

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы ЗАТО Звёздный «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета ЗАТО Звёздный Пермского края за 2012 год»

I. Общие положения

Заключение Контрольной комиссии ЗАТО Звёздный на проект решения Думы ЗАТО Звёздный «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета ЗАТО Звёздный Пермского края за 2012 год» подготовлено по результатам внешней проверки, проведённой в соответствии с требованиями норм и положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, в порядке, установленном ст. 39 Положения о бюджетном процессе в ЗАТО Звёздный, утвержденного решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.10.2009г. № 88 (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе).

Анализ отчёта об исполнении бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год произведен на основании документов, представленных главой администрации ЗАТО Звёздный в Контрольную комиссию ЗАТО Звёздный.

Финансовая экспертиза проведена с целью установления соответствия отчёта об исполнении местного бюджета бюджетному законодательству, и, в первую очередь, решению Думы ЗАТО Звёздный от 20.12.2011г. № 123 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (с последующими изменениями и дополнениями) (далее по тексту – Решение о бюджете на 2012г.).

II. Исполнение доходной части бюджета

Фактическое исполнение бюджета по доходам в 2012 году составило 316892,09тыс.руб. (при плане 324989,28тыс.руб.) или 97,51% по отношению к плановым назначениям, а к первоначально утверждённому бюджету – 132,13% (первоначальный план – 239842,60тыс.руб.).

В 2012 году по сравнению с предыдущим периодом произошло незначительное увеличение доходной части бюджета ЗАТО Звёздный на 93951,42тыс.руб.

Проведя сравнительный анализ структуры доходов можно сделать следующий вывод:

В 2012 году произошло незначительное увеличение доли безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней и снижение доли собственных доходов бюджета ЗАТО Звёздный. Так, в 2010 году доля собственных доходов в местном бюджете составляла 21,38%, в 2011 году - 20,55%, а в 2012 году – 13,41%.

Структура и объёмы налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО Звёздный за период 2010-2012г.г. представлены в Приложении № 1.

Налоговые доходы

В структуре собственных доходов ЗАТО Звёздный наблюдается снижение удельного веса налоговых доходов: в 2010 году данный показатель составлял 17,48%, в 2011 году – 14,04%, в 2012 году – 10,82%.

Налог на доходы физических лиц

Основным источником формирования собственных доходов местного бюджета является налог на доходы физических лиц.

В 2012 году в бюджет ЗАТО Звёздный поступило налога на доходы физических лиц в сумме 27561,35тыс.руб. (при плане 26180,00тыс.руб.).

Бюджетные назначения на 2012 год по поступлению налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО Звёздный исполнены на 105,28%; налога поступило на 1381,35тыс.руб. больше, чем было утверждено решением о бюджете на 2012 год. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 165,63% (первоначальный план – 16640,00тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2012 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц вносились 1 раз.

По сравнению с 2011 годом, поступления по данному доходному источнику увеличились на 8354,60тыс.руб. Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов местного бюджета увеличилась с 61,36% в 2011 году до 80,35% в 2012 году (в 2010 году удельный вес данного налога в структуре налоговых доходов составил 75,19%).

Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности

В 2012 году в бюджет ЗАТО Звёздный поступило единого налога на вменённый доход от отдельных видов деятельности в сумме 1406,23тыс.руб. при плановых назначениях 1361,00тыс.руб.

Бюджетные назначения на 2012 год по поступлению единого налога на вменённый доход от отдельных видов деятельности в бюджет ЗАТО Звёздный исполнены на 103,32%; налога поступило на 45,23тыс.руб. больше, чем было утверждено решением о бюджете на 2012 год. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 91,61% (первоначальный план – 1535,00тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2012 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на вменённый доход от отдельных видов деятельности лиц вносились 1 раз.

По сравнению с 2011 годом, поступления по данному доходному источнику уменьшились на 35,38тыс.руб. Доля единого налога на вменённый доход от отдельных видов деятельности в структуре налоговых доходов местного бюджета уменьшилась с 4,61% в 2011 году до 4,10% в 2012 году (в 2010 году удельный вес данного налога в структуре налоговых доходов составил 3,31%).

Налог на имущество физических лиц

В 2012 году налог на имущество физических лиц поступил в сумме 171,46тыс.руб. при плановых назначениях 150,00тыс.руб.

Бюджетные назначения по данному налоговому источнику исполнены на 114,31%. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 109,91% (первоначальный план – 156,00тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2012 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на имущество физических лиц вносились 1 раз.

По сравнению с 2011 годом поступление налога на имущество физических лиц увеличилось на 137,65тыс.руб.

Доля налога на имущество физических лиц в структуре налоговых доходов местного бюджета увеличилась с 0,11% в 2011 году до 0,50% в 2012 году (в 2010 году удельный вес данного налога в структуре налоговых доходов составил 0,40%).

Государственная пошлина, сборы

В 2012 году поступление государственной пошлины и сборов в бюджет ЗАТО Звёздный составило 21,66тыс.руб. при плане 0,00тыс.руб.

По сравнению с 2011 годом поступления государственной пошлины и сборов уменьшились на 1710,42тыс.руб.

За анализируемый период времени доля государственной пошлины в структуре налоговых доходов местного бюджета уменьшилась с 5,53% в 2011 году до 0,06% в 2012 году (в 2010 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 4,04%).

Транспортный налог

В 2012 году поступление транспортного налога составило 4929,65тыс.руб. при плане 4680,00тыс.руб. или 105,33% от утверждённых показателей. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 155,76% (первоначальный план – 3165,00тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2012 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по транспортному налогу вносились 1 раз.

По сравнению с 2011 годом поступления транспортного налога увеличились на 808,72тыс.руб.

За анализируемый период времени доля данного налога в структуре налоговых доходов местного бюджета увеличилась с 13,17% в 2011 году до 14,37% в 2012 году (в 2010 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 6,66%).

Земельный налог

В 2012 году поступление земельного налога составило 212,89тыс.руб. при плане 213,00тыс.руб. или 99,95% от утверждённых показателей. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 27,89% (первоначальный план – 763,30тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2012 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по земельному налогу вносились 1 раз.

По сравнению с 2011 годом поступления земельного налога увеличились на 87,71тыс.руб.

Доля данного налога в структуре налоговых доходов местного бюджета составила 0,62%. За аналогичный период 2011 года данный показатель

составлял 0,40% (в 2010 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 0,32%).

Неналоговые доходы

Незначительно снижается роль неналоговых доходов в общем объеме доходов местного бюджета. Согласно представленному отчету за 2012 год, в доходах бюджета ЗАТО Звёздный доля неналоговых доходов составила 2,59% (в 2010 году данный показатель был на уровне 3,9%, в 2011 году – 6,51%). Поступление неналоговых доходов в 2012 году составило 8217,08тыс.руб. при плановых показателях 8035,51тыс.руб. или 102,26%.

По сравнению с 2011 годом поступления неналоговых доходов уменьшились на 6301,53тыс.руб.

Безвозмездные поступления

В 2012 году произошло увеличение удельного веса безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в общем объеме доходов бюджета ЗАТО Звёздный. В 2010 году данные перечисления составляли 78,62%, в 2011 году – 79,45%, в 2012 году их доля составила 86,59%.

Безвозмездные перечисления из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2012 году составили 276573,95тыс.руб. при плане 284369,77тыс.руб. или 97,26% и включали в себя средства федерального и краевого бюджетов.

Безвозмездные перечисления бюджету ЗАТО Звёздный из федерального бюджета в 2012 году составили 32190,25тыс.руб. (при плане 32190,25тыс.руб.) или 11,64% от суммы всех безвозмездных перечислений (10,16% от исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год), в том числе:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам закрытых административно-территориальных образований на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры – 12726,00тыс.руб. при плане 12726,00;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на переселение граждан их закрытых административно-территориальных образований – 11982,00тыс.руб. при плане 11982,00тыс.руб.;

- субвенция бюджетам городских округов на модернизацию региональных систем общего образования – 615,40тыс.руб. при плане 615,40тыс.руб.;

- субвенция бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 757,30тыс.руб. при плане 757,30тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния - 629,90тыс.руб. при плане 629,90тыс.руб.;

- субвенция бюджетам городских округов на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 316,20тыс.руб. при плане 316,20тыс.руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение жильём молодых семей – 1460,56тыс.руб. при плане 1460,56тыс.руб.;

- субвенция на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам, и медицинским сёстрам скорой медицинской помощи – 984,50тыс.руб. при плане 984,50тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закрепленного жилого помещения – 929,80тыс.руб при плане 929,80тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований за счёт средств федерального бюджета – 22,70тыс.руб. при плане 22,70тыс.руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ – 655,29тыс.руб при плане 655,29тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 № 714 – 1110,60тыс.руб при плане 1110,60тыс.руб.;

Безвозмездные перечисления бюджету ЗАТО Звёздный из бюджета Пермского края в 2012 году (с учетом произведенных изменений и дополнений) составили 244383,70тыс.руб. (при плане 252179,52тыс.руб.) или 88,36% от суммы всех безвозмездных перечислений (77,12% от исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год), в том числе:

- дотации бюджетам закрытых административно-территориальных образований – 66282,00тыс.руб. при плане 66282,00тыс.руб.;

- дотации бюджетам городских округов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 47160,10тыс.руб. при плане 47160,10тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на реализацию мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 8371,00тыс.руб. при плане 8371,00тыс.руб.;

- субвенция на оздоровление детей – 1026,70тыс.руб. при плане 1026,70тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на стипендиальное обеспечение обучающихся в 10-х и 11-х классах общеобразовательных учреждений – 180,60тыс.руб. при плане 180,60тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на реализацию государственного стандарта общего образования в общеобразовательных учреждениях – 25214,70тыс.руб. при плане 25214,70тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов для обеспечения социальной поддержки учащихся из малоимущих и многодетных малоимущих семей – 978,70тыс.руб. при плане 978,70тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на составление протоколов об административных правонарушениях – 9,20тыс.руб. при плане 9,20тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на обеспечение прав на защиту несовершеннолетних детей – 255,60тыс.руб. при плане 255,60тыс.руб.;

- субвенция на предоставление мер материального обеспечения и социальной защиты работников образования – 718,90тыс.руб. при плане 718,90тыс.руб.;

- субвенция на оказание дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий лиц, которым присуждены учёные степени кандидата и доктора наук, работающих в учреждениях общего образования – 121,80тыс.руб. при плане 121,80тыс.руб.;

- субвенция для обеспечения воспитания и обучения детей-инвалидов в дошкольных образовательных учреждениях и на дому – 88,60тыс.руб. при плане 88,60тыс.руб.;

- субсидии для софинансирования расходных обязательств – 53286,20тыс.руб. при плане 59115,66тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности – 9443,00 тыс.руб. при плане 9443,00тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на реализацию программ модернизации здравоохранения в части внедрения современных информационных систем в здравоохранение в целях перехода на полисы обязательного медицинского страхования единого образца – 517,08тыс.руб. при плане 517,08тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты на реализацию программы «Семья и дети Пермского края на 2011-2015 годы» - 80,00тыс.руб при плане 80,00тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий – 3234,40тыс.руб при плане 3234,40тыс.руб.;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (средства краевого бюджета на стимулирование педагогических работников) - 859,61тыс.руб при плане 859,61тыс.руб.;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (на поощрение работников и оснащение учебным оборудованием) – 1000,00тыс.руб при плане 1000,00тыс.руб.;

- субвенция местным бюджетам на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных учреждениях – 1212,20тыс.руб. при плане 1212,20тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на организацию оказания медицинской помощи – 11198,37тыс.руб при плане 11198,37тыс.руб.;

- субсидии на приобретение путёвок на санаторно-курортное лечение и оздоровление работников муниципальных бюджетных учреждений – 117,00тыс.руб. при плане 117,00тыс.руб.;

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (обеспечение жильем молодых семей) – 4991,50тыс.руб. при плане 4991,50тыс.руб.;

- иные поступления из краевого бюджета – 8036,44тыс.руб. при плане 10001,50тыс.руб.

Возврат остатков субсидий и субвенций составил 2202,18тыс.руб.

Доходы от приносящей доход деятельности

Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в бюджете за 2012 год не представлены. Назначение и исполнение бюджета по данному доходному источнику отсутствуют.

Анализ исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год представлен в таблице № 1.

Таблица № 1

Анализ исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год

Наименование показателя	Первоначальный план, тыс.руб.	Уточнённый план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Отклонение, тыс.руб. (гр.4-гр.3)	Исполнение бюджета, % (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	6
Налог на доходы физических лиц	16640	26180	27561,35	1381,35	105,28
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1535	1361	1406,23	45,23	103,32
Налог на имущество физических лиц	156	150	171,46	21,46	114,31
Налог на имущество организаций					
Транспортный налог	3165	4680	4929,65	249,65	105,33
Государственная пошлина, сборы			21,66	21,66	
Земельный налог	763,3	213	212,89	-0,11	99,95
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	3224	3321	3320,88	-0,12	99,99
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3094	3036,9	3063,65	26,75	100,88
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7518	1163	1178,15	15,15	101,30
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства		446,71	581,74	135,03	130,28
Штрафы, санкции, возмещение ущерба		67,9	70,97	3,07	104,52
Прочие неналоговые доходы			1,69	1,69	
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет			-2202,18	-2202,18	
Безвозмездные поступления	203747,3	284369,77	276573,95	-7795,82	97,26
ИТОГО ДОХОДОВ	239 842,6	324 989,28	316 892,09	-8 097,19	97,51

III. Исполнение расходной части бюджета

В течение отчётного периода в Решение «О бюджете на 2012 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» изменения и дополнения вносились 9 раз, в том числе, последние изменения были внесены в конце года решением Думы ЗАТО Звёздный от 25.12.2012г. № 97.

Изменения и дополнения в бюджет вносились в связи с пересмотром плановых назначений по собственным доходам и дополнительным выделением межбюджетных трансфертов из бюджета Пермского края.

В результате всех принятых изменений, первоначально утверждённый бюджет претерпел существенные изменения. Бюджетные назначения по расходной части увеличились по сравнению с первоначально принятым бюджетом на 103,9тыс.руб., или на 43,3%.

Таблица № 2

Анализ исполнения расходной части бюджета ЗАТО Звёздный
за 2012 год

Наименование раздела	Первоначальный план, тыс.руб.	Уточнённый план, тыс.руб.	Исполнено, тыс.руб.	Отклонение, тыс.руб. (гр.4-гр.3)	Исполнение бюджета, % (гр.4/гр.3)
1	2	3	4	5	5
01 - Общегосударственные вопросы	31 548,4	38 549,7	29 997,6	8 552,1	77,82
02 - Национальная оборона	316,2	316,2	302,1	14,	95,54
03 - Национальная безо-пасность и правоохра-нительная деятельность	49,0	49,0	49,0	0	100,0
04 - Национальная экономика	4 314,3	10 523,7	7 966,7	2 557,0	75,70
05 - Жилищно-коммунальное хозяйство	27 523,1	27 078,6	22 324,0	4 754,6	82,44
07 - Образование, в том числе	142 181,4	203 976,0	199 507,0	4 469,0	97,81
Дошкольные учреждения	41 109,9	42 486,4	42 009,6	476,8	98,88
Общеобразовательные школы	42 831,8	50 143,2	48 176,6	1 966,6	96,08
Учреждения дополнительного образования	25 945,7	30 113,6	29 962,2	151,4	99,50
Строительство детского сада	28 615,9	76 525,5	75 338,5	1 187,0	98,45
08 – Культура и искусство	2 924,6	3 792,1	3 732,0	60,1	98,42
09 – Здравоохранение	13 535,6	25 084,7	25 084,7	0	100,0
10 – Социальная политика	15 970,0	29 862,7	24 307,5	5 555,2	81,40
11 – Физическая культура и спорт	1 252,2	4 324,4	3 588,5	735,9	82,98
12 - Средства массовой информации	227,8	227,8	183,7	44,1	80,64
ИТОГО РАСХОДОВ	239 842,6	343 784,9	317 042,8	26 742,1	92,22

Исполнение расходной части бюджета в 2012 году сложилось на уровне 92,22% к уточнённым бюджетным назначениям (план – 343 784,9тыс.руб., фактически исполнено – 317 042,8тыс.руб.).

К первоначально спрогнозированному объёму расходов бюджета в сумме 239 842,6тыс.руб. исполнение составило 132,19%.

По сравнению с отчётными данными за 2011 год (кассовое исполнение 2011г. – 218474,1тыс.руб.) расходы бюджета в 2012 году увеличились на 98 568,7тыс.руб. или на 45,12%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в 2012 году произошло увеличение исполнения расходной части бюджета на 9,07% (с 83,15% в 2011г. до 92,22% в 2012г.).

Первоначально дефицит бюджета предусмотрен не был. Уточненный план предусматривал дефицит в сумме 18795,66тыс.руб., фактически бюджет исполнен с дефицитом в сумме 150,71тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2012 году составили расходы на социально-культурную сферу – 80,87% или 256403,4тыс.руб. (в 2011 году данный показатель составлял 66,95% или 146291тыс.руб.), в том числе: образование – 199507тыс.руб. или 62,93% всех расходов бюджета; культура и искусство – 3732тыс.руб. или 1,17% всех расходов бюджета; социальная политика – 24307,7тыс.руб. или 7,67% всех расходов бюджета; средства массовой информации – 183,7тыс.руб. или 0,06% всех расходов бюджета; здравоохранение – 25084,7тыс.руб. или 7,91% всех расходов бюджета; физическая культура и спорт – 3588,5тыс.руб. или 1,13% всех расходов бюджета.

Увеличение удельного веса в общем объеме расходов бюджета произошло по следующим разделам:

- национальная экономика – 1,7% (2011 год – 0,81%, 2012 год – 2,51%);
- образование – 7,34% (2011 год – 55,59%, 2012 год – 62,93%);
- социальная политика – 1,29% (2011 год – 6,38%, 2012 год – 7,67%);
- физическая культура и спорт – 1,06% (2011 год – 0,07%, 2012 год – 1,13%);
- средства массовой информации – 0,01% (2011 год – 0,05%, 2012 год – 0,06%).

Важной составной частью расходов в бюджете ЗАТО Звёздный в отчётном периоде являются расходы на аттестацию рабочих мест работников социально-культурной сферы муниципальных бюджетных учреждений ЗАТО Звёздный. Решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.12.2011г.№ 123 «О бюджете ЗАТО Звёздный на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (с последующими изменениями и дополнениями) для проведения аттестации рабочих мест в бюджете было предусмотрено 476,8тыс.руб. Исполнение составило 476,8тыс.руб. или 100%.

Структура расходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2011 год представлена в Таблице № 3.

Таблица № 3

Структура расходной части бюджета ЗАТО Звездный
за 2012 год

Наименование раздела	Уточнённый план, тыс.руб.	Удельный вес в общем объеме расходов %	Исполнено, тыс.руб.	Удельный вес в общем объеме расходов %
1	2	3	4	5
01 - Общегосударственные вопросы	38 549,7	11,21	29 997,6	9,46
02 - Национальная оборона	316,2	0,09	302,1	0,10
03 - Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	49,0	0,01	49,0	0,02
04 - Национальная экономика	10 523,7	3,06	7 966,7	2,51
05 - Жилищно-коммунальное хозяйство	27 078,6	7,88	22 324,0	7,04
07 - Образование, в том числе	203 976,0	59,33	199 507,0	62,93
Дошкольные учреждения	42 486,4	12,36	42 009,6	13,25
Общеобразовательные школы	50 143,2	14,59	48 176,6	15,20

Учреждения дополнительного образования	30 113,6	8,76	29 962,2	9,45
Строительство детского сада	76 525,5	22,26	75 338,5	23,76
08 – Культура и искусство	3 792,1	1,10	3 732,0	1,17
09 – Здравоохранение	25 084,7	7,30	25 084,7	7,91
10 - Социальная политика	29 862,7	8,69	24 307,5	7,67
11- Физическая культура и спорт	4 324,4	1,26	3 588,5	1,13
12 - Средства массовой информации	227,8	0,07	183,7	0,06
ИТОГО РАСХОДОВ	343 784,9	100,0	317 042,8	100,0

В целом, исполнение расходной части бюджета ЗАТО Звёздный складывалось благоприятное. Фактический объём доходов бюджета позволил осуществить финансирование всех разделов и подразделов расходной части бюджета и всех получателей средств бюджета в полном объёме.

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»

Удельный вес расходов по разделу «Общегосударственные вопросы» в общем объёме расходов бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год составил 9,46% при плановых назначениях 11,21%.

Исполнение расходной части бюджета по вышеуказанному разделу составило 29997,6тыс.руб. при плане 38549,7тыс.руб. или 77,82% от утверждённых ассигнований.

В полном объёме остались не востребованными:

- средства резервного фонда администрации ЗАТО Звёздный – 3966,7тыс.руб.;
- средства на поощрение за 100% готовность школ к началу учебного года – 441,2тыс.руб.;
- средства административной комиссии – 9,2тыс.руб.;
- средства для составления списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации – 1,3тыс.руб.

В 2012 году не значительным оказалось исполнение:

- прочие расходы –9,6% (назначено 4106,1тыс.руб., исполнено 395,1тыс.руб);
- содержание муниципальной казны – 73,73% (назначено 1326тыс.руб., исполнено 977,6тыс.руб).

Раздел 02 «Национальная оборона»

Удельный вес расходов на национальную оборону в общем объёме расходов бюджета ЗАТО Звёздный составил 0,10% при плановых назначениях 0,09%.

По данному разделу предусмотрены ассигнования на осуществление полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 316,2тыс.руб. Исполнение бюджета по данному разделу составило 302,1тыс.руб. или 95,54% от утверждённых назначений.

За счёт данной субвенции осуществлялось финансирование 1 штатной единицы на осуществление переданных полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, в части расходов на оплату труда, начисления на оплату труда и материальных затрат.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Удельный вес расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в общем объёме расходов за 2012 год составил 0,02% при плановых назначениях 0,01%.

Исполнение расходной части бюджета по вышеуказанному разделу составило 49,0тыс.руб. при плане 49,0тыс.руб. или 100%.

За счёт средств местного бюджета предусмотрены расходы на обеспечение первичных мер пожарной безопасности.

Финансирование Межмуниципального отдела МВД России по ЗАТО Звёздный, на особо важных и режимных объектах Пермского края за счёт средств местного бюджета ЗАТО Звёздный в отчётном году не производилась.

Раздел 04 «Национальная экономика»

Удельный вес расходов на национальную экономику в общем объёме расходов за 2012 год составил 2,51% при плановых назначениях 3,06%.

Исполнение расходной части бюджета по вышеуказанному разделу составило 7966,7тыс.руб. при плане 10523,7тыс.руб. или 75,70%.

В соответствии с действующим законодательством МУП «Гараж» предоставлены средства для возмещения недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан с использованием социальных проездных документов при перевозке жителей ЗАТО Звёздный по маршруту п.Звёздный - г.Пермь - п.Звёздный.

Расходы МУП «Гараж» на возмещение недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан и использованием социальных документов составили 3656,6тыс.руб.

Расходы на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов составили всего 3480,8тыс.руб. при плановых назначениях 3514,6тыс.руб. или 99,04% от предусмотренных ассигнований.

Исполнение по видам бюджетов составили:

- местный бюджет—94,0% (назначено 280,2тыс.руб., исполнено 263,4тыс.руб);
-краевой бюджет – 99,47% (назначено 3234,4тыс.руб., исполнено 3217,4тыс.руб).

За счёт средств местного бюджета на содержание дорог предусмотрено 700,0тыс.руб., исполнение составило 685,1тыс.руб. или 97,87% плановых назначений.

Расходы местного бюджета на проведение землеустроительных работ по межеванию земель составили 134,2тыс.руб. при плановых назначениях 135,0тыс.руб. или 99,41% от предусмотренных ассигнований.

Исполнение бюджета в части реализации муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Звёздный» Пермского края на 2011-2013 годы» составило 10тыс.руб. или 20% от запланированных расходов.

В 2012 году в полном объеме остались не востребованными средства в сумме 2467,5тыс.руб.:

- ремонт гидротехнического сооружения – 900,0тыс.руб.;
- региональный проект «Муниципальные дороги» - 362,2тыс.руб.;
- разработка генерального плана, средства местного бюджета – 413,8тыс.руб.;
- разработка генерального плана, средства краевого бюджета – 791,5тыс.руб.

Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный составляет 7,04% при плане 7,88%.

Исполнение бюджета за 2012 год по данному разделу составило 22324,0тыс.руб. при плановых назначениях 27078,6тыс.руб. или 82,44%.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов на жилищно-коммунальное хозяйство занимают расходы на капитальный ремонт, благоустройство и переселение граждан из ЗАТО – 87,59% (при плановых показателях 77,23%) и составили соответственно 19553,0тыс.руб. (при плане 20912,6тыс.руб.) или 93,50%.

Исполнение бюджета в части расходов, предусмотренных на капитальный ремонт, составило 3077,9тыс.руб. (при плановых показателях 3643,0тыс.руб.) или 84,5% от утверждённых ассигнований.

Средства бюджета, предусмотренные на переселение граждан из ЗАТО, освоены в объеме 12460,8тыс.руб. (при плане 12465,1тыс.руб.) или на 99,33% от утверждённых на данные цели расходов.

Для реализации МЦП «Охрана окружающей среды» на 2012 год были предусмотрены финансовые средства в сумме 60,0тыс.руб. Исполнение составило 59,9тыс.руб. или 99,83% от плановых назначений.

Исполнение бюджета при реализации МЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в ЗАТО Звёздный Пермского края на 2010 – 2014 годы» составило 2255,6тыс.руб. при плановых назначениях 2854,7тыс.руб. или 79,01% от утверждённых расходов

Расходы местного бюджета на проведение мероприятий по благоустройству ЗАТО Звёздный составили 4014,3тыс.руб. при плановых назначениях 4804,5тыс.руб. или 83,55% от утверждённых расходов, в том числе:

- работы по благоустройству – 2500,5тыс.руб. при плановых назначениях 3154,5тыс.руб. или 79,27%;
- уличное освещение – 1513,8тыс.руб. при плановых назначениях 1650,0тыс.руб. или 91,75%;

Исполнение местного бюджета в части реализации долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Пермском крае на 2010-2014 годы» при плановых показателях 1965,1тыс.руб. отсутствует или составило 0%.

Раздел 07 «Образование»

Доля расходов на образование в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год составила 62,93% при плане 59,33%.

По разделу «Образование» Решением о бюджете на 2012 год первоначально были утверждены расходы в сумме 142181,4тыс.руб.

В течение года по разделу «Образование» решением Думы ЗАТО Звёздный вносились поправки в бюджет, в результате которых было дополнительно выделено средств местного бюджета на сумму 61794,6тыс.руб.

С учётом дополнений и изменений на конец отчётного периода было назначено средств в сумме 203976,0тыс.руб. или 143,46% от первоначальных назначений.

Исполнение бюджета за 2012 год по расходам на образование составило 199507,0тыс.руб. при плановых назначениях 203976,0тыс.руб. или 82,44% от утверждённых ассигнований.

За счёт средств местного бюджета ЗАТО Звёздный производились расходы на функционирование 8 подведомственных учреждений, а именно:

- трёх муниципальных дошкольных образовательных учреждений - центров развития ребенка;
- двух муниципальных общеобразовательных учреждений образования;
- трёх муниципальных учреждений дополнительного образования детей.

В расходах на образование в 2012 году была предусмотрена выплата 20 процентной надбавки к ставке (окладу) работникам учреждений, в том числе и финансируемых за счет субвенции на реализацию государственного стандарта общего образования в общеобразовательных учреждениях. Данная надбавка была предусмотрена в бюджете в целях обеспечения мер социальной компенсации проживания и работы граждан в условиях особого режима безопасного функционирования ЗАТО в соответствии со статьёй 86 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьёй 19 решения Думы ЗАТО Звёздный от 20.12.2011г. № 123 «О бюджете ЗАТО Звёздный на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов».

Расходы на организацию оздоровления и отдыха детей в каникулярное время составили 1596,1тыс.руб. при плане 1622,0тыс.руб. или 98,40%, в том числе за счёт средств краевого бюджета – 1055,8тыс.руб. (план 1059,5тыс.руб.) или 99,65%.

Исполнение бюджета в части строительства 1 очереди детского сада на 140 мест составило 75338,5тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 76525,5тыс.руб. или 98,45%. Доля расходов местного бюджета в части строительства 1 очереди детского сада составила 23,76% от общих расходов бюджета.

Для полноценного функционирования учреждения, отвечающих лицензионным требованиям, обеспечивающих условиям получения доступных качественных образовательных услуг, а также для оснащения дополнительных мест для детей дошкольного возраста было предусмотрено 655,3тыс.руб. средств местного бюджета. Исполнение составило 655,3тыс.руб. или 100% от утверждённых ассигнований.

Доля расходов местного бюджета на содержание дошкольных учреждений образования в 2012 году составила 13,25% от общих расходов бюджета ЗАТО Звёздный или 98,88% от утверждённых ассигнований.

В 2012 году доля расходов местного бюджета на содержание общеобразовательных школ составила 15,20% от общих расходов бюджета или 96,08% от утверждённых ассигнований.

На содержание учреждений дополнительного образования в 2012 года доля расходов местного бюджета составила 9,45% общих расходов бюджета или 96,08% от утверждённых ассигнований.

Расходы на реализацию муниципальной целевой программы «Обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия населения ЗАТО Звёздный на 2012 год» произведены в сумме 338,3тыс.руб. при плановых назначениях 400,0тыс.руб. Исполнение составило 84,58% от предусмотренных бюджетом расходов.

Исполнение бюджета в части реализации муниципальной целевой программы «Ранее выявление и лечение заболеваний опорно-двигательного аппарата у детей ЗАТО Звёздный в 2012 году» составило 374,6тыс.руб. (плановые назначения – 477,5тыс.руб.) или 78,45%.

Финансирование расходов по разделу «Образование» производилось как за счёт средств бюджета Пермского края, так и за счёт средств местного бюджета.

В соответствии с Законом Пермского края от 12.12.2011г. № 883 - ПК «О бюджете Пермского края на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» бюджету ЗАТО Звёздный в 2012 году из регионального Фонда компенсаций на выполнение полномочий федеральных и региональных органов государственной власти были предусмотрены из бюджета Пермского края следующие безвозмездные перечисления:

- субвенция на реализацию государственного стандарта общего образования в общеобразовательных учреждениях - 25214,70тыс.руб. (исполнено 25214,70тыс.руб. или 100,0% от утверждённых ассигнований);

- субвенция на обеспечение воспитания и обучения детей-инвалидов в дошкольных образовательных учреждениях и на дому (для не посещающих дошкольные образовательные учреждения) – 45тыс.руб. (исполнено 31,8тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 45,0тыс.руб. или 70,67%);

- субвенция на оздоровление детей – 1026,7тыс.руб. (исполнено 1055,8тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 1059,5тыс.руб. или 99,65%);

- субвенция на предоставление мер материального обеспечения и социальной защиты работников образования – 657,6тыс.руб. (исполнено 465,9тыс.руб. или при утверждённых ассигнованиях в сумме 657,6тыс.руб. 100% от плана);

- субвенция на модернизацию региональных систем общего образования – 615,4тыс.руб. (исполнено 615,5тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 615,5тыс.руб. или 100% от плана);

- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 757,3тыс.руб. (исполнено 675,3тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 780,2тыс.руб. или 86,55% от плана);

- прочие межбюджетные трансферты на стимулирование педагогических работников – 859,6тыс.руб. (исполнено 859,6тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 859,6тыс.руб.или 100% от плана);
- прочие межбюджетные трансферты на поощрение работников и оснащение учебным оборудованием– 1000,0тыс.руб.(исполнено 1000тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 1000тыс.руб.или 100% от плана).

Раздел 08 «Культура и искусство»

Расходы на культуру, кинематографию в общем объёме расходной части бюджета ЗАТО Звёздный составили 1,17% (при плане 1,10%) или 3732,0тыс.руб.

Исполнение бюджета за 2012 год по данному разделу составило 3732,0тыс.руб. при плановых назначениях 3792,1тыс.руб. или 98,42%.

За счет средств местного бюджета осуществлялось финансирование деятельности муниципального учреждения культуры «Городская библиотека ЗАТО Звёздный». Расходы на содержание учреждения за 2012 год составили 2392,8тыс.руб. при плане 2452,8тыс.руб. или 97,55% от утверждённых ассигнований.

Расходы местного бюджета на реализацию муниципальной целевой программы «Развитие культуры в ЗАТО Звёздный на 2011-2013г.г.» произведены в сумме 1339,2тыс.руб. (при плане 1339,3тыс.руб.) или 100% от утвержденных ассигнований.

Расходы на комплектование книжного фонда составили 22,7тыс.руб. и соответствуют утверждённым ассигнованиям. Денежные средства на указанные цели поступили из краевого бюджета как межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований за счёт средств федерального бюджета.

Раздел 09 «Здравоохранение»

Доля расходов на здравоохранение в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный составляет 7,91% при плане 7,30%.

Исполнение бюджета за 2012 год по данному разделу составило 25084,7тыс.руб. при плановых назначениях 25084,7тыс.руб. или 100%.

В 2012 году по разделу 09 «Здравоохранение» осуществлялось финансирование деятельности только одного учреждения - МБУЗ Городская больница ЗАТО Звёздный.

В расходах на содержание МБУЗ Городская больница ЗАТО Звёздный на 2011 год учтена выплата 20 процентной надбавки к ставке (окладу) сотрудникам учреждения, в том числе и работникам стационара, финансируемых за счет средств ОМС. Данная надбавка была предусмотрена в бюджете в целях обеспечения мер социальной компенсации проживания и работы граждан в условиях особого режима безопасного функционирования ЗАТО в соответствии со статьёй 86 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьёй 19 решения Думы ЗАТО Звёздный от 20.12.2011г. № 123 «О бюджете ЗАТО Звёздный на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов».

Из средств бюджета ЗАТО Звёздный решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.12.2011г.№ 123 «О бюджете ЗАТО Звёздный на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» (с последующими изменениями и дополнениями) МБУЗ Городская больница ЗАТО Звёздный было дополнительно выделено 1329,0тыс.руб., в том числе во видам расходов средства предоставлены для:

- приобретение автомобиля – 400,0тыс.руб.;
- приобретение оборудования – 350,0тыс.руб.;
- оплата аренды недвижимого имущества за 2011 год – 579,0тыс.руб.

В 2012 году на выполнение полномочий федеральных и региональных органов государственной власти были из бюджета Пермского края осуществлялись безвозмездные перечисления:

- субвенция на организацию оказания медицинской помощи – 11198,37тыс.руб.;
- субвенция на денежные выплаты медицинскому персоналу скорой медицинской помощи – 984,5тыс.руб.;
- межбюджетные трансферты на мероприятия по пожарной безопасности – 9443,0тыс.руб.;
- межбюджетные трансферты на реализацию программ модернизации здравоохранения – 517,08тыс.руб.

Раздел 10 «Социальная политика»

Доля расходов на социальную политику в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный в 2012 году составила 7,67% при плане 8,69%.

Исполнение бюджета за 2012 год по данному разделу составило 24307,5тыс.руб. при плановых назначениях 29862,7тыс.руб. или 81,40%.

Расходы местного бюджета на реализацию муниципальной целевой программы «Обеспечение жильём молодых семей в ЗАТО Звёздный на 2011-2015г.г.» составили 9046,8тыс.руб. при плановых назначениях в сумме 12955,0тыс.руб. или 69,83%, в том числе:

- за счёт средств местного бюджета – 1927,9тыс.руб. при плане 2745,3тыс.руб. или 70,23%.
- за счёт средств краевого бюджета – 5261,0тыс.руб. при плане 7696,0тыс.руб. или 68,36%;
- за счёт средств федерального бюджета – 1857,9тыс.руб. при плане 2513,7тыс.руб. или 73,91%.

Исполнение бюджета по расходам на обеспечение обучения и воспитания детей-инвалидов в дошкольных образовательных учреждениях и на дому составило 32,4тыс.руб. при плане 43,6тыс.руб. или 74,31%.

Расходы на стипендиальное обеспечение обучающихся в 10-х и 11-х классах общеобразовательных учреждений составили 174,4тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 180,6тыс.руб. или 96,57%.

Исполнение бюджета по расходам на компенсацию льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим и проживающим в сельской местности, составило 7179,8тыс.руб. (при плане 8371тыс.руб.) или 85,77% от утвержденных ассигнований.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки детей школьного возраста из малоимущих семей составили 798,3тыс.руб. при сметных назначениях в сумме 1079,1тыс.руб. или 73,98%.

Исполнение бюджета в части приобретения путёвок на санаторно-курортное лечение и оздоровление работников муниципальных бюджетных учреждений составило 124,7тыс.руб. (при плане 178,2тыс.руб.) или 69,98% от утверждённых ассигнований.

Расходы на оказание дополнительных мер социальной поддержки отдельным категориям лиц, которым присуждены учёные степени кандидата и доктора наук, работающих в учреждениях общего образования составили 120,0тыс.руб. (план – 121,8тыс.руб.) или 98,52%.

Расходы бюджета на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных учреждениях составили 1075,9тыс.руб. при плановых назначениях 1143,6тыс.руб. или 94,08%.

Исполнение бюджета в части предоставления пособий семьям, имеющим детей в возрасте от 1,5 до 5 лет, не посещающих МДОУ, составило 3659,8тыс.руб. (при плане 3691,0тыс.руб.) или 99,15%.

Средства субвенции на обеспечение жильём отдельных категорий граждан, установленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2088 № 714, обеспечение жильём ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945г.г., использованы в сумме 1110,6тыс.руб. или 100% от утверждённых ассигнований.

Расходы на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей, находящихся под опекой (попечительством), не имеющих закреплённого жилого помещения исполнены в сумме 920,0тыс.руб. при плановых назначениях 929,8тыс.руб. или 98,95%.

Исполнение бюджета в части использования средств на предоставление мер материального обеспечения и социальной защиты работников образования составило 61,3тыс.руб. или 100% от утверждённых ассигнований.

Расходы бюджета на оплату стоимости проезда к новому месту жительства, провоз домашнего имущества, осуществляемых при переселении граждан из ЗАТО Звёздный, составили 3,5тыс.руб. при плановых назначениях 6,3тыс.руб. или 55,56%.

Раздел 11 «Физическая культура и спорт»

Доля расходов на физическую культуру и спорт в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный в 2012 году составила 1,13% при плане 1,26%.

Исполнение бюджета за 2012 год по данному разделу составило 3588,5тыс.руб. при плановых назначениях 4324,4тыс.руб. или 82,98%.

Расходы бюджета на реализацию муниципальной целевой программы «Физическая культура и спорт на 2011-2013 годы» составили 87,7тыс.руб. при плановых назначениях 163,2тыс.руб. или 53,74%.

Средства, поступившие из краевого бюджета, на реализацию проекта «Спортивный клуб + Спортивный сертификат» использованы на 84,13%:

исполнение составило 3500,8тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 4161,2тыс.руб. Исполнение по бюджетам составило:

- средства бюджета Пермского края – 2199,2тыс.руб.;
- средства бюджета ЗАТО Звёздный – 1301,6тыс.руб.

Раздел 12 «Средства массовой информации»

Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на мероприятия в области средств массовой информации, составило 80,64% от утвержденных ассигнований (при плановых показателях в 227,8тыс.руб. кассовые расходы составили 183,7тыс.руб.).

Отчёт о расходовании средств резервного фонда администрации ЗАТО Звёздный

Назначение и исполнение бюджета за счёт средств резервного фонда администрации ЗАТО Звёздный за 2012 год представлено нулевыми показателями.

Баланс исполнения бюджета

Отчёт «Баланс исполнения бюджета», форма по ОКУД 0503120 представлен в составе годовой отчётности ЗАТО Звёздный в соответствии со статьёй 39 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО Звёздный», утверждённого Решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.10.2009 № 88.

В соответствии с действующим законодательством, баланс исполнения бюджета представлен:

- форма по ОКУД 0503120 «Баланс исполнения бюджета»;
- форма по ОКУД 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения.

В балансе представлены показатели о стоимости основных средств от бюджетной деятельности и деятельности по оказанию услуг (работ).

Баланс исполнения бюджета ЗАТО Звёздный содержит данные о нефинансовых и финансовых активах, обязательствах ЗАТО Звёздный на первый и последний день отчетного периода по счетам плана счетов бюджетного учета.

Показатели данного отчёта представлены в разрезе бюджетной деятельности и деятельности приносящей доход. В данной форме бюджетной отчётности показатели представлены *на начало и конец отчётного периода*, единица измерения – рубль.

В балансе ЗАТО Звёздный на начало отчётного периода отражены данные о *стоимости основных средств*, счёт «1.101.01», в сумме 308 910 702,62руб.

Амортизация и остаточная стоимость основных средств на начало отчётного периода составляла:

- амортизация основных средств «1.104.01»– 137 609 073,20руб.;
- основные средства (остаточная стоимость) – 171 301 629,42руб.

На конец отчётного период стоимость основных средств составила 308 857 663,07руб.

Стоимость основных средств на конец отчётного периода уменьшилась на 53 039,55руб. или 0,02%.

Сумма амортизационных отчислений основных средств в 2012 году составила 143 161 746,15руб. или 46,35% от стоимости основных средств. По сравнению с 2011 годом амортизационные отчисления увеличились на 5 552 672,95руб. или 4,04%.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного периода составила 165 695 916,92тыс.руб. Остаточная стоимость уменьшилась на 5 605 712,50руб. или на 3,27% по сравнению с 2011 годом.

Стоимость *нематериальных активов*, счёт «1.102.01», на начало и конец отчётного периода составила 63 500,00руб., в том числе остаточная стоимость нематериальных активов на 01.01.2013г. составила 11903руб. По сравнению с 2011 годом остаточная стоимость нематериальных активов уменьшилась на 15876руб. или 57,15%.

Стоимость материальных запасов, счёт «1.105.01», на начало отчётного периода составила 10 851 857,39руб. На конец отчётного периода стоимость материальных запасов составила 16 149 470,82руб. Увеличение стоимости материальных запасов составило 5 297 613,43руб. или на 48,82%.

Вложения в нефинансовые активы, счёт «1.106.01», на начало отчётного периода составили 1 605 572,13руб., на конец периода 71 820 826,97руб. Сумма вложений увеличена на 70 215 254,84руб.

В балансе ЗАТО Звёздный отражены показатели нефинансовые активы имущества казны, счёт «1.108.01». На начало отчётного периода данный показатель составил 324 210 402,66руб., в том числе:

- амортизация имущества –184 463 483,66руб.;
- остаточная стоимость – 139 746 919,00руб.

На конец отчётного периода стоимость нефинансовых активов имущества казны составила 331 686 681,07руб., в том числе остаточная стоимость 147ти831 903,46руб. Стоимость имущества казны увеличилась на 7 476 278,41руб. или на 2,31% от первоначальной стоимости.

В представленном балансе отражены данные о *финансовых активах* ЗАТО Звёздный на начало и конец отчётного периода.

Данные о финансовых активах на начало отчётного периода составили:

- средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства, счёт «01.202.1» - 33 769 523,87руб.;
- финансовые вложения в акции и иные формы участия в капитале, счёт «01.204.3» - 214 645 251,99руб.;
- расчёты по доходам, счёт «01.205.01» - - 22 524 053,28руб.;
- расчёты по выданным авансам, счёт «01.206.01» - 698 627,92руб.;
- расчёты с подотчётными лицами, счёт «01.208.01» - 29 153,91руб.;
- расчёты по ущербу имущества, счёт «01.209.01» - 215 423,12руб.;
- прочие расчёты с дебиторами, счёт «01.210.0» - -147 798 822,34руб.

На конец отчётного периода данные о финансовых активах составили:

- средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства, счёт «01.201.0» - 50 302 129,13руб.;
- финансовые вложения в акции и иные формы участия в капитале, счёт «01.204.3» - 215 109 530,76руб.;
- расчёты по доходам, счёт «01.205.01» - - 17 798 341,43руб.;

- расчёты по выданным авансам, счёт «01.206.01» - 9 123 707,75руб.;
- расчёты с подотчётными лицами, счёт «01.208.01» - 48 463,13руб.;
- расчёты по ущербу имущества, счёт «01.209.01» - 204 625,18руб.;
- прочие расчёты с дебиторами, счёт «01.210.0» - -146 342 456,32руб.

Данные об *обязательствах* ЗАТО Звёздный на *начало отчётного периода* составили всего 947 471,22руб., в том числе:

- расчёты по принятым обязательствам, счёт «01.302.01» - 1 390 018,00руб.;
- расчёты по платежам в бюджет, счёт «01.303.01» - - 442 546,78руб., в том числе:

- расчёты по НДФЛ - -71 363,10руб.;
- расчёты по страховым взносам в ФСС - -592 316,45руб.;
- расчёты по налогу на прибыль организаций - -320 714,71руб.;
- расчёты по налогу на добавленную стоимость - -139 011,12руб.;
- расчёты по иным платежам в бюджет – 1 051 511,11руб.;
- расчёты по страховым взносам на медицинское и пенсионное страхование - -370 652,51руб.

На *конец отчётного периода* обязательства ЗАТО Звёздный составили - -1 656 240,71руб.:

- расчёты по принятым обязательствам, счёт «01.302.01» - 247 194,32руб.;
- расчёты по платежам в бюджет, счёт «01.303.01» - - 1 906 575,29руб., в том числе:

- расчёты по НДФЛ - -22 281,23руб.;
- расчёты по страховым взносам в ФСС - -1 806 381,36руб.;
- расчёты по налогу на прибыль организаций - -327 027,67руб.;
- расчёты по налогу на добавленную стоимость - -137 890,50руб.;
- расчёты по иным платежам в бюджет – 299 342,56руб.;
- расчёты по страховым взносам на медицинское и пенсионное страхование - 87 662,91руб.;

- прочие расчёты с кредиторами, счёт «0.304.0» - 3 140,26руб.

Согласно данных раздела III Баланса исполнения бюджета ЗАТО Звёздный на 01.01.2013г. увеличилась задолженность (дебиторская) по расчётам по платежам в бюджет, счёт «01.303.01». Рост задолженности на конец отчётного периода составил 430,82% или на 1 464 028,51руб., из них по видам налогов значительный рост отмечен:

- расчёты по страховым взносам в ФСС – 1 204 064,91руб., рост 304,97%.

Отчёт о финансовых результатах деятельности

Отчёт «Отчёт о финансовых результатах деятельности ЗАТО Звёздный» форма по ОКУД 0503721, по состоянию на 01.01.2013г. представлен в составе годовой отчётности в соответствии со статьёй 40 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО Звёздный», утверждённого Решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.10.2009 № 88.

Отчёт о финансовых результатах ЗАТО Звёздный содержит данные о структуре доходной и расходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2012 год.

Показатели данного отчёта представлены в разрезе видов деятельности:

- бюджетная деятельность, форма по ОКУД 0503121 «Отчёт о финансовых результатах деятельности»;
- деятельность по оказанию услуг (работ), деятельность с целевыми средствами, форма по ОКУД 0503721 «Отчёт о финансовых результатах деятельности учреждения».

Единица измерения – рубль.

Структура *доходной части* бюджета ЗАТО Звёздный:

- налоговые доходы – 34 549 763,56руб.;
- доходы от собственности – 6 384 536,71руб.;
- доходы от оказания платных услуг (работ) - 11 440 744,89руб.
- безвозмездные поступления от бюджетов РФ – 290 597 439,49руб.;
- доходы от реализации активов – 464 278,77руб.

Структура *расходной части* бюджета ЗАТО Звёздный представляет:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда – 124924220,67руб.;
- приобретение работ, услуг – 70 686 722,29руб.;
- социальное обеспечение – 18 123 927,74руб.;
- прочие расходы – 5 419 260,09руб.;
- расходы по операциям с активами – 20 786 001,29руб.

Чистый операционный результат, по данным отчёта о финансовых результатах ЗАТО Звёздный за 2012 год, составил всего 110 271 884,38руб.

В 2012 году наблюдалась положительная динамика по увеличению расходов на оплату труда и начисления на выплаты на оплату труда. Рост расходов составил 16,31%, в суммарном выражении 17 521 027,97руб. Значительно увеличились расходы на социальное обеспечение: рост расходов составил 106,42%, в суммарном выражении 9 343 993,87руб.

Снижение расходов в 2012 году произошло за счёт уменьшения расходов по приобретению услуг (ЭРК 220) на 4 461 983,57руб. или на 5,94%. Расходы по операциям с активами уменьшились на 6 344 730,73руб. или на 23,39%.

Консолидированный отчёт о движении денежных средств

Отчёт «Отчёт о движении денежных средств», форма по ОКУД 0503123, по состоянию на 01.01.2012г. представлен в составе годовой отчётности ЗАТО Звёздный в соответствии со статьёй 40 Положения «О бюджетном процессе в ЗАТО Звёздный», утверждённого Решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.10.2009 № 88.

Отчёт о движении денежных средств содержит данные о поступлении и выбытии денежных средств ЗАТО Звёздный в 2012 году.

Показатели данного отчёта представлены в разрезе бюджетной деятельности и от деятельности приносящей доход. Единица измерения – рубль.

Согласно данным отчёта о движении денежных средств за 2012 год сумма поступлений составила всего 315 621 507,14руб., в том числе бюджетная деятельность 316 892 070,93руб., деятельность приносящая доход - 1 270 563,79руб.

По видам доходов сумма поступлений составила:

- по налоговым доходам – 34 303 228,81руб.;

- по доходам от собственности – 6 384 536,71руб.;
- по доходам от оказания платных услуг (работ), всего – -688 825,76руб., в том числе бюджетная деятельность 581 738,03руб., деятельность приносящая доход -1 270 563,79руб.;
- сумма принудительного изъятия – 70 967,20руб.;
- поступления от бюджетов РФ – 274 371 766,20руб.;
- по прочим доходам, всего – 1 686,36руб.
- от реализации нефинансовых активов, всего – 1 178 147,62руб.

По данным отчёта о движении денежных средств за 2012 год сумма выбытия составила всего 317 042 845,20руб., в том числе по видам операций:

- расходы по оплате труда, всего – 29 144 744,60руб.;
- расходы на приобретение работ, услуг, всего – 23 384 294,87руб.;
- перечисление организациям – 159 049 219,91руб.;
- расходы на социальное обеспечение – 17 301 675,11руб.;
- прочие расходы, всего – 183 748,34руб.;
- выбытия по инвестиционным операциям – 87 979 162,37руб.

Согласно данным отчёта о движении денежных средств сумма выбытия по инвестиционным операциям в 2012 году составила всего 87 979 162,37руб.

Расходы на приобретение нефинансовых активов по видам операций составили:

- приобретение основных средств, всего – 85 672 187,04руб.
- приобретение материальных запасов, всего – 2 306 975,33руб.

Председатель Контрольной комиссии
ЗАО Звездный

Рожкова Г.А.