

# **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **на проект решения Думы ЗАТО Звёздный «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета ЗАТО Звёздный Пермского края за 2011 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 2011 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 2011 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 21.12.2010г. № 102 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» (с последующими изменениями и дополнениями) (далее по тексту – Решение о бюджете на 2011г.).

### **II. Исполнение доходной части бюджета**

Фактическое исполнение бюджета по доходам в 2011 году составило 222940,67тыс.руб. (при плане 240769,28тыс.руб.) или 92,59% по отношению к плановым назначениям, а к первоначально утвержденному бюджету – 110,25% (первоначальный план – 202205,5тыс.руб.).

В 2011 году по сравнению с предыдущим периодом произошло незначительное увеличение доходной части бюджета ЗАТО Звёздный на 869,58тыс.руб.

Проведя сравнительный анализ структуры доходов можно сделать следующий вывод:

В 2011 году произошло незначительное увеличение доли безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней и снижение доли собственных доходов бюджета ЗАТО Звёздный. Так, в 2009 году доля собственных доходов в местном бюджете составляла 20,87%, в 2010 году - 21,38%, а в 2011 году – 20,55%.

Структура и объёмы налоговых и неналоговых доходов бюджета ЗАТО Звёздный за период 2009-2011г.г. представлены в Приложении № 1.

### **Налоговые доходы**

В структуре собственных доходов ЗАТО Звёздный наблюдается снижение удельного веса налоговых доходов: в 2009 году данный показатель составлял 12,69%, в 2010 году – 17,48%, в 2011 году – 14,04%.

#### ***Налог на доходы физических лиц***

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

В 2011 году в бюджет ЗАТО Звёздный поступило налога на доходы физических лиц в сумме 19206,75тыс.руб. (при плане 18720тыс.руб.).

Бюджетные назначения на 2011 год по поступлению налога на доходы физических лиц в бюджет ЗАТО Звёздный исполнены на 102,60%; налога поступило на 486,75тыс.руб. больше, чем было утверждено решением о бюджете на 2011 год. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 72,48% (первоначальный план – 26500тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2011 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц вносились 1 раз.

По сравнению с 2010 годом, поступления по данному доходному источнику уменьшились на 9977,44тыс.руб. Доля налога на доходы физических лиц в структуре налоговых доходов местного бюджета снизилась с 75,19% в 2010 году до 61,36% в 2011 году (в 2009 году удельный вес данного налога в структуре налоговых доходов составил 73,08%).

#### ***Единый налог на вменённый доход для отдельных видов деятельности***

В 2011 году в бюджет ЗАТО Звёздный поступило единого налога на вменённый доход от отдельных видов деятельности в сумме 1441,61тыс.руб. при плановых назначениях 1500тыс.руб.

Бюджетные назначения на 2011 год по поступлению единого налога на вменённый доход от отдельных видов деятельности в бюджет ЗАТО Звёздный исполнены на 96,11%; налога поступило на 58,39тыс.руб. меньше, чем было утверждено решением о бюджете на 2011 год. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 108,15% (первоначальный план – 1333тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2011 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на вменённый доход от отдельных видов деятельности лиц вносились 1 раз.

По сравнению с 2010 годом, поступления по данному доходному источнику увеличились на 157,91тыс.руб. Доля единого налога на вменённый доход от отдельных видов деятельности в структуре налоговых доходов местного бюджета увеличилась с 3,31% в 2010 году до 4,61% в 2011 году (в 2009 году удельный вес данного налога в структуре налоговых доходов составил 2,95%).

#### ***Налог на имущество физических лиц***

В 2011 году налог на имущество физических лиц поступил в сумме 33,81тыс.руб. при плановых назначениях 32тыс.руб.

Бюджетные назначения по данному налоговому источнику исполнены на 105,66%. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 676,20% (первоначальный план – 5тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2011 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на имущество физических лиц вносились 1 раз.

По сравнению с 2010 годом поступления налога на имущество физических лиц уменьшились на 122,62тыс.руб.

Доля налога на имущество физических лиц в структуре налоговых доходов местного бюджета снизилась с 0,40% в 2010 году до 0,11% в 2011 году (в 2009 году удельный вес данного налога в структуре налоговых доходов составил 0,47%).

#### ***Государственная пошлина, сборы***

В 2011 году поступление государственной пошлины и сборов в бюджет ЗАТО Звёздный составило 1732,08тыс.руб. при плане 1750тыс.руб.

Объём поступлений по данному доходному источнику меньше плановых назначений на 17,92тыс.руб. или 1,02% к утверждённым бюджетным назначениям. При этом первоначально утверждённые назначения по данному доходному источнику исполнены на 180,99% (первоначальный план – 957тыс.руб.).

По сравнению с 2010 годом поступления государственной пошлины и сборов увеличились на 165,18тыс.руб.

За анализируемый период времени доля государственной пошлины в структуре налоговых доходов местного бюджета увеличилась с 4,04% в 2010 году до 5,53% в 2011 году (в 2009 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 1,62%).

#### ***Налог на имущество организаций***

В 2011 года поступление налога на имущество организаций составило 4639,33тыс.руб. при плане 4510тыс.руб. или 102,87% от утверждённых показателей. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 109,81% (первоначальный план – 4225тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2011 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по налогу на имущество организаций вносились 1 раз.

По сравнению с 2010 годом поступления налога на имущество организаций увеличились на 725,93тыс.руб.

Доля данного налога в структуре налоговых доходов местного бюджета составила 14,82%. За аналогичный период 2010 года данный показатель составлял 10,08% (в 2009 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 13,51%).

#### ***Транспортный налог***

В 2011 года поступление транспортного налога составило 4120,93тыс.руб. при плане 4050тыс.руб. или 101,75% от утверждённых показателей. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 130,53% (первоначальный план – 3157тыс.руб.). В ходе

исполнения местного бюджета за 2011 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по транспортному налогу вносились раз.

По сравнению с 2010 годом поступления транспортного налога увеличились на 1533,46тыс.руб.

За анализируемый период времени доля данного налога в структуре налоговых доходов местного бюджета увеличилась с 6,66% в 2010 году до 13,17% в 2011 году (в 2009 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 8,29%).

#### ***Земельный налог***

В 2011 года поступление земельного налога составило 125,18тыс.руб. при плане 114тыс.руб. или 109,81% от утверждённых показателей. При этом первоначально утверждённые назначения по данному налогу исполнены на 84,01% (первоначальный план – 149тыс.руб.). В ходе исполнения местного бюджета за 2011 год изменения в утверждённые бюджетные назначения по земельному налогу вносились 1 раз.

По сравнению с 2010 годом поступления земельного налога увеличились на 3,26тыс.руб.

Доля данного налога в структуре налоговых доходов местного бюджета составила 0,40%. За аналогичный период 2010 года данный показатель составлял 0,32% (в 2009 году удельный вес данного поступления в структуре налоговых доходов составил 0,08%).

#### **Неналоговые доходы**

Незначительно возрастает роль неналоговых доходов в общем объёме доходов местного бюджета. Согласно представленному отчету за 2011 год, в доходах бюджета ЗАТО Звездный доля неналоговых доходов составила 6,51% (в 2009 году данный показатель был на уровне 3,6%, в 2010 году – 3,9%). Поступление неналоговых доходов в 2011 году составило 14518,61тыс.руб. при плановых показателях 14454,40тыс.руб. или 100,45%.

По сравнению с 2010 годом поступления неналоговых доходов увеличились на 5850,82тыс.руб.

#### **Безвозмездные поступления**

В 2011 году произошло увеличение удельного веса безвозмездных перечислений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в общем объёме доходов бюджета ЗАТО Звездный. В 2009 году данные перечисления составляли 79,13%, в 2010 году – 78,62%, в 2011 году их доля составила 79,45%.

Безвозмездные перечисления из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2011 году составили 180928,52тыс.руб. при плане 195638,88тыс.руб. или 92,48% и включали в себя средства федерального и краевого бюджетов.

Безвозмездные перечисления бюджету ЗАТО Звездный из федерального бюджета в 2011 году составили 73857тыс.руб. (при плане 73857тыс.руб.) или 40,82% от суммы всех безвозмездных перечислений (33,13% от исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звездный за 2011 год), в том числе:

- дотации бюджетам закрытых административно-территориальных образований – 48113тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам закрытых административно-территориальных образований на развитие и поддержку социальной и инженерной инфраструктуры – 14895тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на переселение граждан их закрытых административно-территориальных образований – 10849тыс.руб.

Безвозмездные перечисления бюджету ЗАТО Звёздный из бюджета Пермского края в 2011 году (с учетом произведенных изменений и дополнений) составили 107071,52тыс.руб. (при плане 121781,88тыс.руб.) или 59,18% от суммы всех безвозмездных перечислений (48,03% от исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2011 год), в том числе:

- дотации бюджетам городских округов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 49021тыс.руб. при плане 49021тыс.руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение жильём молодых семей – 1762,06тыс.руб. при плане 1762,06тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на реализацию мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 7526,40тыс.руб. при плане 7526,40тыс.руб.;

- субвенция на оздоровление детей – 1147,10тыс.руб. при плане 1147,10тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния - 629,20тыс.руб. при плане 629,20тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на стипендиальное обеспечение обучающихся в 10-х и 11-х классах общеобразовательных учреждений – 193,10тыс.руб. при плане 193,10тыс.руб.;

- субвенция на подготовку и проведение Всероссийской переписи населения – 0тыс.руб. при плане 176тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на реализацию государственного стандарта общего образования в общеобразовательных учреждениях – 19808,04тыс.руб. при плане 19808,04тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов для обеспечения социальной поддержки учащихся из малоимущих и многодетных малоимущих семей – 931,30тыс.руб. при плане 931,30тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на составление протоколов об административных правонарушениях – 40,10тыс.руб. при плане 40,10тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на обеспечение прав на защиту несовершеннолетних детей – 238,70тыс.руб. при плане 238,70тыс.руб.;

- субвенция на предоставление мер материального обеспечения и социальной защиты работников образования – 615,50тыс.руб. при плане 615,50тыс.руб.;

- субвенция на оказание дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий лиц, которым присуждены учёные степени кандидата и доктора наук, работающих в учреждениях общего образования – 41тыс.руб. при плане 41тыс.руб.;

- субвенция бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство – 662,10тыс.руб. при плане 662,10тыс.руб.;

- субвенция для обеспечения воспитания и обучения детей-инвалидов в дошкольных образовательных учреждениях и на дому – 83,20тыс.руб. при плане 83,20тыс.руб.;

- субвенция бюджетам городских округов на модернизацию региональных систем общего образования – 513,73тыс.руб. при плане 513,73тыс.руб.;

- субсидии для софинансирования расходных обязательств – 12527,40тыс.руб. при плане 27061,76тыс.руб.;

- субвенция бюджетам городских округов на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты – 300,50тыс.руб. при плане 300,50тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты на возмещение расходов по обеспечению молочными продуктами детей 1, 2 года жизни – 373,39тыс.руб. при плане 373,39тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на обеспечение равного с Министерством внутренних дел Российской Федерации повышения денежного довольствия сотрудникам и заработной платы работникам милиции общественной безопасности и социальных выплат – 764,90тыс.руб. при плане 764,90тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований за счёт средств федерального бюджета – 24,20тыс.руб. при плане 24,20тыс.руб.;

- субвенция на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам «Скорой медицинской помощи» - 1107,7тыс.руб. при плане 1107,7тыс.руб.;

- субвенция местным бюджетам на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных учреждениях – 1060,80тыс.руб. при плане 1060,80тыс.руб.;

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

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (средства краевого бюджета на обеспечение жильём молодых семей) – 4483,58тыс.руб. при плане 4483,58тыс.руб.;

- иные поступления из краевого бюджета – 3099,52тыс.руб. при плане 3099,52тыс.руб.

Возврат остатков субсидий и субвенций составил 3806,15тыс.руб.

**Доходы от приносящей доход деятельности**

Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности в бюджете на 2011 год не представлены. Назначение и исполнение бюджета по данному доходному источнику отсутствуют.

Анализ исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2011 год представлен в таблице № 1.

Таблица № 1

**Анализ исполнения доходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2011 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	26500	18720	19206,75	486,75	102,60
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	1333	1500	1441,61	-58,39	96,11
Налог на имущество физических лиц	5	32	33,81	1,81	105,66
Налог на имущество организаций	4225	4510	4639,33	129,33	102,87
Транспортный налог	3157	4050	4120,93	70,93	101,75
Государственная пошлина, сборы	957	1750	1732,08	-17,92	98,98
Земельный налог	149	114	125,18	11,18	109,81
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2300	3300	3303,10	3,10	100,09
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	2958	2630,4	2728,10	97,7	103,71
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6144	6186	6104,68	-81,32	98,68
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства		2035	2070,50	35,50	101,74
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	232	303	308,71	5,71	101,88
Прочие неналоговые доходы			3,52	3,52	
Возврат остатков субсидий и субвенций прошлых лет			-3806,15	-3806,15	
Безвозмездные поступления	154245,5	195638,88	180928,52	-14710,36	92,48
<b>ИТОГО ДОХОДОВ</b>	<b>202205,5</b>	<b>240769,28</b>	<b>222940,67</b>	<b>-17828,61</b>	<b>92,59</b>

### III. Исполнение расходной части бюджета

В течение отчётного периода в Решение о бюджете на 2011 год изменения и дополнения вносились 6 раз, в том числе, последние изменения были внесены в конце года решением Думы ЗАТО Звёздный от 20.12.2011г. № 124.

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 53755,9тыс.руб., или на 25,72%.

Таблица № 2

#### Анализ исполнения расходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2011 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	24985,2	25892,1	24456	1436,1	94,45
02 - Национальная оборона	296,1	300,5	300,5	0	100
03 - Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	7586,2	8232,5	8075,4	157,1	98,09
04 - Национальная экономика	150	1774,7	1767,9	6,8	99,62
05 - Жилищно-коммунальное хозяйство	20293	26022,1	23586,3	2435,8	90,64
06 - Охрана окружающей среды	59	59	58,7	0,3	99,49
07 - Образование, в том числе	121675,6	152847,4	121449,3	31398,1	79,46
Дошкольные учреждения	33811,4	41902,4	40789,9	1112,5	97,34
Общеобразовательные школы	35023,3	45582,8	43100,1	2482,7	94,55
Учреждения дополнительного образования	24674,3	36421,8	34247,3	2174,5	94,03
Строительство детского сада	25397,5	25439,5	34	25405,5	0,13
08 - Культура и искусство	2690,4	3493,3	3437,2	56,1	98,39
09 - Здравоохранение	17682,7	22200,4	21135,3	1065,1	95,20
10 - Социальная политика	13167,1	20163,6	13938,3	6225,3	69,13
11 - Физическая культура и спорт	163,2	1643,8	163,2	1480,6	9,93
12 - Средства массовой информации	240	115	106	9	92,17
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	208988,5	262744,4	218474,1	44270,3	83,15

Исполнение расходной части бюджета в 2011 году сложилось на уровне 83,15% к уточнённым бюджетным назначениям (план –



262744,4тыс.руб., фактически исполнено – 218474,1тыс.руб.). К первоначально спрогнозированному объёму расходов бюджета в сумме 208988,5тыс.руб. исполнение составило 104,54%.

По сравнению с отчётными данными за 2010 год (кассовое исполнение 2010г. – 238058,5тыс.руб.) расходы бюджета в 2011 году уменьшились на 19584,4тыс.руб. или на 8,23%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года в 2011 году произошло снижение исполнения расходной части бюджета на 5,02% (с 88,17% в 2010г. до 83,15% в 2011г.).

Первоначально был утвержден бюджет с объемом дефицита в сумме 6783тыс.руб. Уточненный план предусматривал дефицит в сумме 21975,12тыс.руб., а фактически бюджет исполнен с профицитом в сумме 4466,57тыс.руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2011 году составили расходы на социально-культурную сферу – 66,95% или 146291тыс.руб. (в 2010 году данный показатель составлял 58,3% или 138805тыс.руб.), в том числе: образование – 121449,3тыс.руб. или 55,59% всех расходов бюджета; культура и искусство – 3437,2тыс.руб. или 1,57% всех расходов бюджета; средства массовой информации – 10тыс.руб. или 0,05% всех расходов бюджета; здравоохранение – 21135,3тыс.руб. или 9,67% всех расходов бюджета; физическая культура и спорт – 163,2тыс.руб. или 0,07% всех расходов бюджета.

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

- общегосударственные вопросы – 0,41% (2010 год – 10,78%, 2011 год – 11,19%);
- национальная оборона – 0,05% (2010 год – 0,09%, 2011 год – 0,14%);
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,53% (2010 год – 3,17%, 2011 год – 3,70%);
- образование – 8,84% (2010 год – 46,75%, 2011 год – 55,59%);
- культура и искусство – 0,23% (2010 год – 1,34%, 2010 год – 1,57%).

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

Таблица № 3

Структура расходной части бюджета ЗАТО Звездный за 2011 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	25892,1	9,85	24456	11,19
02 - Национальная оборона	300,5	0,11	300,5	0,14
03 - Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8232,5	3,13	8075,4	3,70
04 - Национальная экономика	1774,7	0,68	1767,9	0,81

05 - Жилищно-коммунальное хозяйство	26022,1	9,90	23586,3	10,80
06 – Охрана окружающей среды	59	0,03	58,7	0,03
07 - Образование, в том числе	152847,4	58,17	121449,3	55,59
Дошкольные учреждения	41902,4	27,41	40789,9	33,59
Общеобразовательные школы	45582,8	29,82	43100,1	35,49
Учреждения дополнительного образования	36421,8	23,83	34247,3	28,20
Строительство детского сада	25439,5	16,64	34	0,03
08 – Культура и искусство	3493,3	1,33	3437,2	1,57
09 - Здравоохранение	22200,4	8,45	21135,3	9,67
10 - Социальная политика	20163,6	7,67	13938,3	6,38
11- Физическая культура и спорт	1643,8	0,63	163,2	0,07
12 - Средства массовой информации	115	0,05	106	0,05
<b>ИТОГО РАСХОДОВ</b>	<b>262744,4</b>	<b>100</b>	<b>218474,1</b>	<b>100</b>

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 2011 год составил 11,19% при плановых назначениях 9,85%.

Исполнение расходной части бюджета по вышеуказанному разделу составило 24456тыс.руб. при плане 25892,1тыс.руб. или 94,45% от утверждённых ассигнований.

В полном объёме – 922тыс.руб., остались не востребованными средства резервного фонда администрации ЗАТО Звёздный.

#### **Раздел 02 «Национальная оборона»**

Удельный вес расходов на национальную оборону в общем объёме расходов бюджета ЗАТО Звёздный составил 0,14% при плановых назначениях 0,11%.

По данному разделу предусмотрены ассигнования на осуществление полномочий по первичному воинскому учёту на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 300,5тыс.руб. Фактически профинансировано 300,5тыс.руб., что составляет 100% от утверждённых ассигнований. Исполнение бюджета по данному разделу составило 300,5тыс.руб. или 100%.

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 объеме расходов за 2011 год составил 3,70% при плановых назначениях 3,13%.

Исполнение расходной части бюджета по вышеуказанному разделу составило 8075,4тыс.руб. при плане 8232,5тыс.руб. или 98,09%.

За счет средств местного бюджета осуществлялось финансирование деятельности Межмуниципального отдела МВД России по ЗАТО Звёздный, на особо важных и режимных объектах Пермского края. Расходы на содержание учреждения за 2011 год составили 7675тыс.руб. при плане 7722,1тыс.руб. или 99,39% от утверждённых ассигнований.

Финансирование Межмуниципального отдела МВД России по ЗАТО Звёздный, на особо важных и режимных объектах Пермского края производилось в соответствии с пунктом 7 статьи 23 Федерального закона Российской Федерации от 13.12.2010г. № 357-ФЗ «О федеральном бюджете на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» за счёт средств местного бюджета ЗАТО Звёздный.

Исполнение бюджета в части средств, предусмотренных на закупку автотранспортных средств, составило 400,4тыс.руб. или 100% от бюджетных назначений.

В полном объеме остались не востребованными средства местного бюджета в сумме 110тыс.руб., предусмотренные на обеспечение первичных мер пожарной безопасности.

### **Раздел 04 «Национальная экономика»**

Удельный вес расходов на национальную экономику в общем объеме расходов за 2011 год составил 0,81% при плановых назначениях 0,68%.

Исполнение расходной части бюджета по вышеуказанному разделу составило 1767,9тыс.руб. при плане 1774,7тыс.руб. или 99,62%.

В соответствии с решением Думы ЗАТО Звёздный от 21.06.2011г. № 65 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы ЗАТО Звёздный от 21.12.2010г. № 102 «О бюджете ЗАТО Звёздный Пермского края на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» были предусмотрены денежные средства в сумме 44,317тыс.руб. для проведения окончательного расчёта с МУП «Гараж» за предоставление 50 процентной льготы на перевозку жителей ЗАТО Звёздный, обучающихся на очных отделениях учреждений начального, среднего и высшего профессионального образования в г. Пермь и с. Бершеть по маршруту п.Звёздный-г.Пермь-п.Звёздный за декабрь 2010 года.

Расходы бюджета на возмещение недополученных доходов от перевозки отдельных категорий граждан и использованием социальных документов составили 1610,4тыс.руб. и соответствуют сметным назначениям.

Расходы местного бюджета на проведение землеустроительных работ по межеванию земель составили 93,2тыс.руб. при плановых назначениях 100тыс.руб. или 93,2% от предусмотренных ассигнований.

Исполнение бюджета в части реализации муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в ЗАТО Звёздный» Пермского края на 2011-2011 годы» составило 20тыс.руб. или 100% от запланированных расходов.

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

Доля расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный составляет 10,80 % при плане 9,90%.

Исполнение бюджета за 2011 год по данному разделу составило 23586,3тыс.руб. при плановых назначениях 26022,1тыс.руб. или 90,64%.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов на жилищно-коммунальное хозяйство занимают расходы на капитальный ремонт и переселение граждан из ЗАТО – 66,23% (при плановых показателях 67,82%) и составили соответственно 15621тыс.руб. (при плане 17647,4тыс.руб.) или 88,52%.

Исполнение бюджета в части расходов, предусмотренных на капитальный ремонт, составило 2309тыс.руб. (при плановых показателях 4246тыс.руб.) или 54,38% от утверждённых ассигнований.

Средства бюджета, предусмотренные на переселение граждан из ЗАТО, освоены в объёме 13312тыс.руб. (при плане 13401,4тыс.руб.) или на 99,33% от утверждённых на данные цели расходов.

Исполнение бюджета в части расходов, предусмотренных на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставляющим населению коммунальные услуги, составило 263тыс.руб. или 100% от запланированного.

Для проведения ежегодной финансово-экономической экспертизы тарифов на жилищно-коммунальные услуги Решением о бюджете на 2011 год были предусмотрены финансовые средства в сумме 30тыс.руб. Исполнение составило 30тыс.руб. или 100% от плановых назначений.

Расходы местного бюджета на проведение мероприятий по благоустройству ЗАТО Звёздный составили 7672,3тыс.руб. при плановых назначениях 7719,5тыс.руб. или 99,39% от утверждённых расходов, в том числе:

- работы по благоустройству – 3791,2тыс.руб. при плановых назначениях 3807,3тыс.руб. или 99,58%;
- уличное освещение – 1532,5тыс.руб. при плановых назначениях 1534,5тыс.руб. или 99,87%;
- зимнее содержание дорог – 2348,6тыс.руб. при плановых назначениях 2377,7тыс.руб. или 98,78%.

Исполнение местного бюджета в части реализации приоритетного регионального проекта «Муниципальные дороги» при плановых показателях 362,2тыс.руб. отсутствует или составило 0%.

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

Расходы на реализацию муниципальной целевой программы «Чистый Звёздный» составили 58,7тыс.руб. при плановых назначениях в сумме 59тыс.руб. или 99,49%.

## **Раздел 07 «Образование»**

Доля расходов на образование в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный за 2011 год составила 55,59% при плане 58,17%.

По разделу «Образование» Решением о бюджете на 2011 год первоначально были утверждены расходы в сумме 121675,6тыс.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 31171,8тыс.руб.

С учётом дополнений и изменений было назначено средств местного бюджета в сумме 152847,4тыс.руб. или 125,62% от первоначальных назначений.

Исполнение бюджета за 2011 год по расходам на образование составило 121449,3тыс.руб. при плановых назначениях 152847,4тыс.руб. или 79,46% от утверждённых ассигнований.

За счёт средств местного бюджета ЗАТО Звёздный производились расходы на функционирование 9 подведомственных учреждений, а именно:

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

В расходах на образование в 2011 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 18 решения Думы ЗАТО Звёздный от 21.12.2010г. № 102 «О бюджете ЗАТО Звёздный на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов».

Расходы на организацию оздоровления и отдыха детей в каникулярное время составили 2729,3тыс.руб. при плане 2952,2тыс.руб. или 92,45%, в том числе за счёт средств краевого бюджета - 910,3тыс.руб. (план 1130,2тыс.руб.) или 80,54%.

Исполнение бюджета в части строительства 1 очереди детского сада на 140 мест составило 34тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 25439,5тыс.руб. или 0,13%.

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 16.12.2010г. № 726 - ПК «О бюджете Пермского края на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов» бюджету ЗАТО Звёздный в 2011 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 - 19808,04тыс.руб. (исполнено 19727,4тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 19808тыс.руб. или 99,59% от плана);

- субвенция на обеспечение воспитания и обучения детей-инвалидов в дошкольных образовательных учреждениях и на дому (для непосещающих дошкольные образовательные учреждения) – 31,8тыс.руб. (исполнено 31,4тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 31,8тыс.руб. или 98,74%);

- субвенция на оздоровление детей – 1147,10тыс.руб. (исполнено 910,3тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 1130,2тыс.руб. или 80,54%);

- субвенция на предоставление мер материального обеспечения и социальной защиты работников образования – 615,5тыс.руб. (исполнено 581,2тыс.руб. или 94,43% от плана);

- субвенция на модернизацию региональных систем общего образования – 513,73тыс.руб. (исполнено 513,7тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 513,7тыс.руб. или 100%);

- прочие межбюджетные трансферты (проект «Ступени») – 35тыс.руб. (исполнено 35тыс.руб. или 100% от плана);

- субвенция на дополнительное вознаграждение за классное руководство – 662,10тыс.руб. (исполнено 639,1тыс.руб. или 96,53% от плана).

## **Раздел 08 «Культура и искусство»**

Расходы на культуру, кинематографию и средства массовой информации в общем объёме расходной части бюджета ЗАТО Звёздный составили 1,57% (при плане 1,33%) или 3437,2тыс.руб.

Исполнение бюджета за 2011 год по данному разделу составило 3437,2тыс.руб. при плановых назначениях 3493,3тыс.руб. или 98,39%.

За счёт средств местного бюджета осуществлялось финансирование деятельности муниципального учреждения культуры «Городская библиотека ЗАТО Звёздный». Расходы на содержание учреждения за 2011 год составили 2100,7тыс.руб. при плане 2101,1тыс.руб. или 99,98% от утверждённых ассигнований.

Расходы местного бюджета на реализацию муниципальной целевой программы «Развитие культуры в ЗАТО Звёздный на 2010-2012г.г.»

произведены в сумме 1312,3тыс.руб. (при плане 1368тыс.руб.) или 95,93% от утвержденных ассигнований.

Расходы на комплектование книжного фонда составили 24,2тыс.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 9,67% при плане 8,45%.

Исполнение бюджета за 2011 год по данному разделу составило 21135,3тыс.руб. при плановых назначениях 22200,4тыс.руб. или 95,20%.

Расходы на функционирование МУЗ Городская больница ЗАТО Звёздный составили 20331,4тыс.руб. (при плановых назначениях 21339тыс.руб.) или 95,28% от утвержденных ассигнований.

В расходах на содержание МУЗ 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 18 решения Думы ЗАТО Звёздный от 21.12.2010г. № 102 «О бюджете ЗАТО Звёздный на 2011 год и на плановый период 2012 и 2013 годов».

Расходы на реализацию муниципальной целевой программы «Первичная медико-санитарная помощь в части обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения ЗАТО Звёздный на 2011 год» произведены в сумме 494,8тыс.руб. при плановых назначениях 550,3тыс.руб. Исполнение составило 89,91% от предусмотренных бюджетом расходов.

Расходы бюджета на денежные выплаты медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам «Скорой медицинской помощи» произведены в сумме 1074,3тыс.руб. при плане 1107,7тыс.руб. или 96,98% от утверждённых расходов.

Исполнение бюджета в части реализации муниципальной целевой программы «Раннее выявление и лечение заболеваний опорно-двигательного аппарата у детей ЗАТО Звёздный в 2011 году» составило 309,1тыс.руб. (плановые назначения – 311,1тыс.руб.) или 99,36%.

### **Раздел 10 «Социальная политика»**

Доля расходов на социальную политику в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный в 2011 году составила 6,38% при плане 7,67%.

Исполнение бюджета за 2011 год по данному разделу составило 13938,3тыс.руб. при плановых назначениях 20163,6тыс.руб. или 69,13%.

Расходы на обеспечение жильём молодых семей составили 2704,5тыс.руб. при плановых назначениях в сумме 7927,3тыс.руб. или 34,12%, в том числе:

- за счёт средств краевого бюджета – 1440,4тыс.руб. при плане 4483,6тыс.руб. или %;

- за счёт средств федерального бюджета – 646,9тыс.руб. при плане 1762,1тыс.руб. или 36,71%;

- за счёт средств местного бюджета – 617,2тыс.руб. при плане 1681,6тыс.руб. или 36,70%.

Исполнение бюджета по расходам на обеспечение обучения и воспитания детей-инвалидов в дошкольных образовательных учреждениях и на дому составило 36,7тыс.руб. при плане 51,4тыс.руб. или 71,40%.

Расходы на стипендиальное обеспечение обучающихся в 10-х и 11-х классах общеобразовательных учреждений составили 190,3тыс.руб. при утверждённых ассигнованиях в сумме 193,1тыс.руб. или 98,55%.

Исполнение бюджета по расходам на компенсацию льгот по оплате жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающим и проживающим в сельской местности, составило 6864,6тыс.руб. (при плане 7526,4тыс.руб.) или 91,21% от утвержденных ассигнований.

Расходы на предоставление мер социальной поддержки детей школьного возраста из малоимущих семей составили 673,8тыс.руб. при сметных назначениях в сумме 931,3тыс.руб. или 72,35%.

Исполнение бюджета в части приобретения путёвок на санаторно-курортное лечение и оздоровление работников муниципальных бюджетных учреждений составило 175,5тыс.руб. (при плане 175,5тыс.руб.) или 100% 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 40тыс.руб. (план - 41тыс.руб.) или 97,56%.

Расходы бюджета на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребёнка в муниципальных образовательных учреждениях составили 977,9тыс.руб. при плановых назначениях 985,1тыс.руб. или 99,23%.

Исполнение бюджета в части предоставления пособий семьям, имеющим детей в возрасте от 1,5 до 5 лет, не посещающих МДОУ, составило 2275тыс.руб. (при плане 2332,5тыс.руб.) или 97,53%.

## **Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

Доля расходов на физическую культуру и спорт в структуре расходной части бюджета ЗАТО Звёздный в 2011 году составила 0,07% при плане 0,63%.



Исполнение бюджета за 2011 год по данному разделу составило 163,2тыс.руб. при плановых назначениях 1643,8тыс.руб. или 9,93%.

Расходы бюджета на реализацию муниципальной целевой программы «Физкультура и спорт» составили 163,2тыс.руб. или 100% от предусмотренных ассигнований.

В полном объёме остались не востребованными средства, поступившие из краевого бюджета, на реализацию проекта «Спортивный клуб + Спортивный сертификат». На данные цели бюджетом было предусмотрено 1036,10тыс.руб.

## **Раздел 12 «Средства массовой информации»**

Исполнение бюджета по расходам, предусмотренным на мероприятия в области средств массовой информации, составило 92,17% от утвержденных ассигнований (при плановых показателях в 115тыс.руб. кассовые расходы составили 106тыс.руб.).

## **Отчёт о расходовании средств резервного фонда администрации ЗАТО Звёздный**

Назначение и исполнение бюджета за счёт средств резервного фонда администрации ЗАТО Звёздный за 2011 год представлено нулевыми показателями.

## **Баланс исполнения бюджета**

Отчёт «Баланс исполнения бюджета», форма по ОКУД 0503120, на 01.01.2012г. 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.

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 325 414 453,97руб., в том числе:

- основные средства от бюджетной деятельности – 322 417 472,79руб. или 99,08% от общей стоимости основных средств;
- основные средства от приносящей доход деятельности – 2 996 981,18руб. или 0,92% от общей стоимости основных средств.

В стоимости нефинансовых активов *амортизация* и *остаточная* стоимость на начало отчётного периода составили:

- амортизация основных средств «1.104.01»– 140 783 576,25руб.;
- основные средства (остаточная стоимость) – 184 630 877,72руб.

На конец отчётного периода данные о стоимости основных средств составили 308 910 702,62руб., в том числе:

- основные средства от бюджетной деятельности – 305 778 013,00руб. или 98,99% от общей стоимости основных средств;
- основные средства от приносящей доход деятельности – 3 132 689,62руб. или 1,01% от общей стоимости основных средств.

Стоимость основных средств от бюджетной деятельности на конец отчётного периода уменьшилась на 16 639 459,79руб. или 5,16%.

Сумма амортизационных отчислений основных средств от бюджетной деятельности в 2011 году составила 134 921 679,33руб. или 44,12% от стоимости основных средств. По сравнению с 2010 годом амортизационные отчисления увеличились на 1,18%.

Остаточная стоимость основных средств от бюджетной деятельности на конец отчётного периода уменьшилась на 13 128 523,90 руб. или на 7,14% по сравнению с 2010 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 01.01.2012г. составила 27 779руб. По сравнению с 2010 годом остаточная стоимость нематериальных активов уменьшилась на 5,03%.

Стоимость материальных запасов, счёт «1.105.01», на начало отчётного периода составила 9 806 239,31руб. На конец отчётного периода стоимость материальных запасов составила 10 851 857,39руб. Рост стоимости составил 10,66%, что выше на 10,5% по сравнению с 2010 годом.

Вложения в нефинансовые активы, счёт «1.106.01», на начало отчётного периода составили 1 425 106,56руб., на конец периода 1 605 572,13руб. Рост вложений составил 12,66%.

В балансе ЗАТО Звёздный отражены показатели нефинансовые активы имущества казны, счёт «1.108.01». На начало отчётного периода данный показатель составил 326 181 370,96руб., в том числе:

- амортизация имущества – 187 770 593,41руб.;
- остаточная стоимость – 138 410 777,56руб.

На конец отчётного периода стоимость нефинансовых активов имущества казны составила 324 210 402,66 руб., в том числе остаточная стоимость 139 746 919руб. Стоимость имущества казны уменьшилась на 1 970 968,30руб. или на 0,6% 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, с учётом внесённых изменений, составили:

- средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства, счёт «01.202.1» - 28 694 832,49руб., от приносящей доход деятельности 662 464,40руб.;
- расчёты по доходам, счёт «01.205.01» - - 6 062 781,55руб., от приносящей доход деятельности 653 872,99руб.;
- расчёты по выданным авансам, счёт «01.206.01» - 6 844 466,07руб., от приносящей доход деятельности 14 041,91руб.;
- расчёты с подотчётными лицами, счёт «01.208.01» - 20 664,53руб.;
- расчёты по ущербу имущества, счёт «01.209.01» - 129 185,81руб.

На конец отчётного периода данные о финансовых активах составили:

- средства на счетах единого счёта бюджета, счёт «01.202.1» - 32 498 960,08руб., от приносящей доход деятельности 1 270 563,79руб.;
- расчёты по доходам, счёт «01.205.01» - -23 551 818,55руб., от предпринимательской деятельности 565 753,42руб.;
- расчёты по выданным авансам, счёт «01.206.01» - 690 063,33руб., от предпринимательской деятельности 7 964,59руб.;
- расчёты с подотчётными лицами, счёт «01.208.01» - 29 153,91руб.;
- расчёты по ущербу имуществу, счёт «01.209.01» - 180 454,30руб., от приносящей доход деятельности 34 968,82руб.

Ущерб имуществу на конец отчётного периода увеличился на 51 268,49руб., рост ущерба составил 39,69%.

Данные об *обязательствах* ЗАТО Звёздный на начало отчётного периода составили:

- расчёты по принятым обязательствам, счёт «01.302.01» - 1 080 643,78руб., в том числе от приносящей доход деятельности 181 882,07руб.;
- расчёты по платежам в бюджет, счёт «01.303.01» - - 748 892,73руб., в том числе:
  - расчёты по страховым взносам в ФСС – -444 792,73руб.;
  - расчёты по налогу на прибыль организаций - - 78 314,35руб.;
  - расчёты по налогу на добавленную стоимость - -152 637,78руб.;
  - расчёты по прочим платежам в бюджет - - 80 654,86руб.;
  - страхование от несчастных случаев на производстве– - 12 458,39руб.

На конец отчётного периода отражены данные об обязательствах ЗАТО Звёздный:

- расчёты по принятым обязательствам, счёт «01.302.01» - 1 390 018,0руб., от приносящей доход деятельности 30 321,0руб.;
- расчёты по платежам в бюджет, счёт «01.303.01» - - 904 558,63руб., от приносящей доход деятельности - 61 425,36руб., в том числе:
  - расчёты по НДФЛ - -71 363,10руб., в том числе от приносящей доход деятельности - 22 056,35руб.;
  - расчёты по страховым взносам в ФСС - -585 798,58руб., в том числе от приносящей доход деятельности 6 492,08руб.;
  - расчёты по налогу на прибыль организаций - -320 714,71руб., в том числе от приносящей доход деятельности - 348,71руб.;

- расчёты по налогу на добавленную стоимость - -139 011,12руб., в том числе от приносящей доход деятельности 5 392,43руб.;
- расчёты по прочим платежам в бюджет - -72 046,85руб., в том числе от приносящей доход деятельности – 20,70руб.;
- страхование от несчастных случаев на производстве – -6 517,87руб., в том числе от приносящей доход деятельности – 1 355,77руб.

Согласно данных раздела III Баланса исполнения бюджета ЗАТО Звёздный на 01.01.2012г. увеличилась задолженность (дебиторская) по расчётам по платежам в бюджет, счёт «01.303.01». Увеличение задолженности на конец отчётного периода составило 155 665,90руб. или 20,79% , из них по видам налогов увеличение составило:

- расчёты по НДФЛ – 71 363,10руб., рост 100%;
- расчёты по страховым взносам в ФСС – 141 005,85руб., рост 31,70%;
- расчёты по налогу на прибыль организаций – 242 400,36руб., рост 309,52%;
- расчёты по налогу на добавленную стоимость – 144 402,03руб. от бюджетной деятельности, рост 9500%.

### **Отчёт о финансовых результатах деятельности**

Отчёт «Отчёт о финансовых результатах деятельности ЗАТО Звёздный» форма по ОКУД 0503121, по состоянию на 01.01.2012г 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 2011 год.

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

Согласно данных отчёта о финансовых результатах ЗАТО Звёздный за 2011 год сумма доходов составила всего 208 967 656,80руб., в том числе бюджетная деятельность 197 857 077,62руб., от приносящей доход деятельности 11 110 579,18руб.

Структура *доходной части* бюджета ЗАТО Звёздный представляет:

- налоговые доходы – 31 162 58,46руб.;
- доходы от собственности – 6 081 585,93руб.;
- доходы от оказания платных услуг, всего 7 437 381,83руб., в том числе бюджетная деятельность 146,92руб., приносящая доход деятельность 7 437 234,91руб.;
- безвозмездные поступления от бюджетов РФ – 160 612 760,31руб.;
- прочие доходы – 3 673 344,27руб.

Структура *расходной части* бюджета ЗАТО Звёздный представляет:

- оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда, всего – 107 403 192,70руб., в том числе бюджетная деятельность 103 528 451,93руб., деятельность приносящая доход 3 874 740,77руб.;
- приобретение работ, услуг, всего – 75 148 705,86руб., в том числе бюджетная деятельность 73 163 820,31руб., деятельность приносящая доход 1 984 885,55руб.;
- безвозмездное перечисление организациям – 14 143 599,31руб.;
- безвозмездное перечисление бюджетам – 50 389,57руб.;
- социальное обеспечение – 8 779 933,87руб.;
- расходы по операциям с активами, всего – 27 130 732,02руб., в том числе бюджетная деятельность 22 403 686,04руб., деятельность приносящая доход 4 727 045,98руб.

Чистый операционный результат, по данным отчёта о финансовых результатах ЗАТО Звёздный за 2011 год, составил всего -28 821 905,98руб., в том числе бюджетная деятельность –29 250 412,37руб., деятельность приносящая доход 428 506,39руб.

По сравнению с 2010 годом, доходная часть бюджета ЗАТО Звёздный в 2011 году уменьшилась на 26 682 389,24руб. или 11,32%, в том числе безвозмездные поступления от бюджетов Российской Федерации уменьшились на 18 736 123,42руб. или 10,45%; объём налоговых доходов уменьшился на 7 651 427,91руб. или на 19,71%.

Согласно данным отчёта о финансовых результатах деятельности ЗАТО Звёздный в 2011 году уменьшилась и расходная часть бюджета. Расходная часть уменьшилась на 28 045 325,52руб. или на 10,55%. Снижение расходов произошло в основном за счёт уменьшения расходов по приобретению услуг (ЭРК 220) на 36 022 943,37руб. или на 32,40%.

В 2011 году наблюдалась положительная динамика по увеличению расходов на оплату труда и начисления на выплаты на оплату труда. Рост расходов составил 5,2%, в суммарном выражении 5 309 326,11руб.

### **Консолидированный отчёт о движении денежных средств**

Отчёт «Отчёт о движении денежных средств», форма по ОКУД 0503123, по состоянию на 01.01.2011г. 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 2011 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 2011 год сумма поступлений составила всего 234 246 406,58руб., в том числе бюджетная деятельность 222 940 674,21руб., деятельность приносящая доход 11 305 732,37руб.

По видам доходов сумма поступлений составила:

- по налоговым доходам – 31 299 693,34руб.;
- по доходам от собственности – 6 031 196,36руб.;
- по доходам от оказания платных услуг (работ), всего – 9 519 853,04руб., в том числе бюджетная деятельность 2 070 501,95руб., деятельность приносящая доход 7 449 351,09руб.;
- сумма принудительного изъятия – 308 712,69руб.;
- поступления от бюджетов РФ – 176 704 378,03руб.;
- по прочим доходам, всего – 4 277 896,78руб., в том числе бюджетная деятельность 421 515,50руб., деятельность приносящая доход 3 856 381,28руб.;
- от реализации нефинансовых активов, всего – 6 104 676,34руб.

По данным отчёта о движении денежных средств за 2011 год сумма выбытия составила всего 229 171 715,20руб., в том числе бюджетная деятельность 218 474 082,22руб., деятельность приносящая доход 10 697 632,98руб., в том числе по видам операций:

- расходы по оплате труда, всего – 109 139 156,63руб., в том числе бюджетная деятельность 105 241 794,43руб., деятельность приносящая доход 3 897 362,20руб.;
- расходы на приобретение работ, услуг, всего – 72 094 493,07руб., в том числе бюджетная деятельность 70 119 323,77руб., деятельность приносящая доход 1 975 169,30руб.;
- перечисление организациям – 1 917 746,69руб.;
- расходы на социальное обеспечение – 8 756 919,94руб.;
- прочие расходы, всего – 5 256 640,85руб., в том числе бюджетная деятельность 5 126 345,21руб., деятельность приносящая доход 130 295,64руб.

Согласно данным отчёта о движении денежных средств сумма выбытия по инвестиционным операциям в 2011 году составила всего 32 006 758,02руб., в том числе бюджетная деятельность 27 311 952,18руб., деятельность приносящая доход 4 694 805,84руб.

Расходы на приобретение нефинансовых активов по видам операций составили:

- приобретение основных средств, всего – 18 148 854,90руб., в том числе бюджетная деятельность 17 785 375,20руб., деятельность приносящая доход 363 479,70руб.;
- приобретение материальных запасов, всего – 13 857 903,12руб., в том числе бюджетная деятельность 9 526 576,98руб., деятельность приносящая доход 4 331 326,14руб.

Председатель Контрольной комиссии  
ЗАТО Звездный

Рожкова Г.А.