## ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

## по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета Находкинского городского округа

## и отчета об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 2013 год.

# Настоящее экспертное заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Находкинского городского округа в соответствии с частью 4 статьи 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 21 Решения о бюджетном процессе в Находкинском городском округе от 30.10.2013г. № 265-НПА (далее – Решение о бюджетном процессе), статьей 8 Решения о Контрольно-счетной палате Находкинского городского округа от 30.10.2013г № 264-НПА, а также по результатам внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств.

**I. Общие положения**

Основы порядка составления бюджетной отчётности и проведения внешней проверки отчётов об исполнении бюджетов Российской Федерации установлены статьями 264.2 и 264.4 БК РФ.

Так, согласно части 2 статьи 262.2 БК РФ бюджетная отчетность муниципальных образований составляется финансовыми органами муниципальных образований на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих главных администраторов бюджетных средств.

При этом согласно части 1 указанной статьи БК РФ главными администраторами бюджетных средств признаются главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования дефицита бюджета.

В соответствии со вторым абзацем части 5 статьи 262.2 БК РФ годовой отчет об исполнении местного бюджета подлежит утверждению муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования.

Согласно части 1 статьи 264.4 БК РФ годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает:

- внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств;

- подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

При этом согласно третьему абзацу части 2 указанной статьи, внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета осуществляется органом муниципального финансового контроля, сформированным на муниципальных выборах, или представительным органом муниципального образования в порядке, установленном муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования с соблюдением требований БК РФ.

Согласно второму абзацу части 3 и части 4 указанной статьи БК РФ местная администрация представляет отчет об исполнении местного бюджета для подготовки заключения на него не позднее 1 апреля текущего года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении местного бюджета проводится в срок, не превышающий один месяц. Орган муниципального финансового контроля готовит заключение на отчет об исполнении бюджета на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В Находкинском городском округе порядок предоставления, рассмотрения и проведения внешней проверки годового отчёта об исполнении бюджета городского округа определен ст.14 Решения Думы Находкинского городского округа №452-Р от 09.12.2009г.

Так, согласно части 4 ст. 14 Решения о бюджетном процессе ежегодно, не позднее 1 апреля Глава городского округа представляет в Думу отчет об исполнении бюджета города за отчетный финансовый год.

Согласно части 1 ст. 14 Решения о бюджетном процессе годовой отчет об исполнении бюджета городского округа до его рассмотрения Думой подлежит внешней проверке, которая включает:

- внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета городского округа, прямых получателей средств бюджета городского округа (не отнесённых подведомственно к какому-либо распорядителю средств бюджета городского округа), главных администраторов доходов бюджета городского округа, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа;

- подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа представляет собой систему действий по проверке состава годовой отчетности, ее соответствия установленным формам, достоверности отражения показателей в бюджетной отчетности.

Внешняя проверка включает в себя проведение финансовой экспертизы годового отчета об исполнении бюджета и анализ исполнения местного бюджета за 2012 год.

# Согласно п.11. Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28 декабря 2010 г. N 191н (в ред. от 26.10.2012г.) в состав бюджетной отчетности включаются следующие формы отчетов:

11.1. для главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета:

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета ([ф. 0503130](#sub_503130));

Справка по консолидируемым расчетам ([ф. 0503125](#sub_503125));

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ([ф. 0503110](#sub_503110));

Справка о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета ([ф. 0503184](#sub_503184));

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета ([ф. 0503127](#sub_503127));

Отчет о принятых бюджетных обязательствах ([ф. 0503128](#sub_503128));

Отчет о финансовых результатах деятельности ([ф. 0503121](#sub_503121));

Пояснительная записка ([ф. 0503160](#sub_503160));

Разделительный (ликвидационный) баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета ([ф. 0503230](#sub_503230));

11.2. для финансового органа:

Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств ([ф. 0503140](#sub_503140));

Баланс исполнения бюджета ([ф. 0503120](#sub_503120));

Справка по консолидируемым расчетам ([ф. 0503125](#sub_503125));

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ([ф. 0503110](#sub_503110));

Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств ([ф. 0503124](#sub_503124));

Отчет об исполнении бюджета ([ф. 0503117](#sub_503117));

Отчет о движении денежных средств ([ф. 0503123](#sub_503123));

Отчет о финансовых результатах деятельности ([ф. 0503121](#sub_503121));

Пояснительная записка ([ф. 0503160](#sub_503160));

Задачами внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа являются:

* определение соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности, её соответствия требованиям, предъявляемым к ней БК РФ и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации;
* оценка отчетных показателей по исполнению бюджета городского округа на предмет определения соответствия исполненных показателей бюджета городского округа показателям, установленным решением Думы на отчетный финансовый год;
* оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета городского округа;
* определение системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета городского округа.

Согласно части 3 статьи 15 Решения Думы НГО о бюджетном процессе внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета городского округа осуществляется Контрольно-счетной палатой, а в случае её отсутствия – Думой Находкинского городского округа, 29 февраля 2012 года Дума Находкинского городского округа своим Решением №774 наделила дополнительными полномочиями отдел внешнего финансового контроля Думы Находкинского городского округа, в части проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовки заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Для проведения внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа, финансовый орган предоставляет годовую бюджетную отчётность в срок не позднее 1 апреля текущего финансового года. При этом годовая бюджетная отчетность ГАБС представляется в соответствии с требованиями, предъявляемыми к ней БК РФ и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации.

Согласно частям 4, 5 статьи 14 Решения о бюджетном процессе внешняя проверка годовой бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа проводится в срок, не превышающий одного месяца со дня предоставления указанной бюджетной отчётности. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа оформляются заключениями по каждому главному администратору бюджетных средств.

Администрация городского округа предоставляет годовую бюджетную отчётность городского округа и проект отчёта об исполнении бюджета городского округа, составленные с соблюдением требований, установленных БК РФ, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Решением о бюджетном процессе не позднее 1 апреля текущего года.

Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа проводится в срок, не превышающий один месяц.

Отдел внешнего финансового контроля Думы Находкинского городского округа готовит заключение на отчет об исполнении бюджета на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств бюджета городского округа.

В заключении на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа делается вывод о достоверности либо недостоверности показателей годового отчета об исполнении бюджета городского округа, о наличии либо отсутствии нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации при составлении годового отчёта об исполнении бюджета городского округа, формируются предложения по устранению выявленных нарушений и факторов, влияющих на достоверность показателей годового отчёта об исполнении бюджета городского округа.

При наличии недостоверных данных, нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации, в заключение на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа указываются причины и следствия, которые привели к нарушениям бюджетного законодательства и недостоверности показателей годового отчета об исполнении бюджета городского округа.

**II. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств**

В соответствии с требованиями, установленными статьёй 264.4 БК РФ и статьёй 14 Решения о бюджетном процессе, отделом внешнего финансового контроля Думы НГО проведена внешняя проверка **4 годовых отчётов** главных администраторов бюджетных средств, по результатам проверки каждого отчёта составлено соответствующее заключение (заключения прилагаются).

Внешней проверкой бюджетной отчётности главных администраторов средств бюджета городского округа, установлено, что годовая бюджетная отчетность полностью соответствует требованиям Инструкции № 191н.

Внешней проверкой бюджетной отчётности, представленной финансовым управлением администрации Находкинского городского округа, уполномоченного на формирование бюджетной отчетности об исполнении местного бюджета установлено, что годовая бюджетная отчетность полностью соответствует требованиям Инструкции № 191н и представлена в составе форм бюджетного отчета:

Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ([ф. 0503320](#sub_503320));

Справка по консолидируемым расчетам ([ф. 0503125](#sub_503125));

Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда ([ф. 0503317](#sub_503317));

Консолидированный отчет об исполнении смет доходов и расходов по приносящей доход деятельности субъекта Российской Федерации и муниципальных образований ([ф. 0503314](#sub_503314));

Консолидированный отчет о движении денежных средств ([ф. 0503323](#sub_503323));

Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности ([ф. 0503321](#sub_503321));

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года ([ф. 0503110](#sub_503110));

Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета ([ф. 0503360](#sub_503360)).

**III. Анализ отчета об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 2013 год.**

***1. Общая характеристика исполнения Решения Думы Находкинского городского округа от 14.11.2012г. № 104-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы».***

Решением Думы Находкинского городского округа от 14.11.2012 года № 104-НПА «О бюджете Находкинского городского округа на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы» доходы бюджета на 2013 год утверждены в сумме 2 449 455,84 тыс. рублей, расходы - в сумме 2 578 111,84 тыс. рублей.

В первоначальную редакцию Решения Думы НГО «О бюджете Находкинского городского округа на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы» в течение 2013 года вносились изменения 5 раз.

Динамика изменений статьи 1 Решения приведена в таблице 1:

Таблица 1.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Редакции | Доходы | Изменения по доходам | Расходы | Изменения по расходам | Дефицит | Изменения дефицита |
| Первона-  чальная | 2 449 455,84 |  | 2 578 111,84 |  | -128 656,00 |  |
| Редакция 30.01.13г. | 2 449 455,84 | 0,00 | 2 599 910,84 | +21 799,00 | -150 455,00 | +21 799,00 |
| Редакция 27.02.13г. | 2 521 664,54 | +72 208,70 | 2 678 059,06 | +78 148,22 | -156 394,52 | +5 939,52 |
| Редакция 21.06.13 г. | 2 999 850,84 | +478 186,30 | 3 156 245,36 | +478 186,30 | -156 394,52 | 0,00 |
| Редакция 30.10.13г. | 2 984 300,24 | -15 550,60 | 3 130 194,27 | -26 051,09 | -145 894,03 | -10 500,49 |
| Редакция 25.12.13г. | 3 041 155,76 | +56 855,52 | 3 193 315,76 | +63 121,49 | -152 160,00 | +6 265,97 |
| Итого изменения |  | +591 699,92 |  | +615 203,92 |  | +23 504,00 |

В результате, внесенных изменений, плановые назначения:

**по доходам - увеличены на 591 699,92 тыс. рублей или на 24,2%,** **по расходам – увеличены на 615 203,92 тыс. рублей** **или на 23,9%,** **дефицит местного бюджет увеличен на 23 504,0 тыс. рублей.**

Анализ изменений решения Думы НГО в течение года представлен в таблице 2:

Таблица 2.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Решение от 14.11.12г.  № 104-НПА | Уточненные плановые назначения, решение Думы 25.12.13г.  № 301-НПА | Отклонение  (+,-)  стб.3-стб.2 |
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| **Доходы** | **2 449 455,84** | **3 041 155,76** | **+591 699,92** |
| в том числе |  |  |  |
| Собственные: | 1 976 544,00 | 1 980 005,00 | +3 461,00 |
| Налоговые доходы | 1 609 637,00 | 1 559 692,00 | -49 945,00 |
| Неналоговые доходы | 366 907,00 | 420 313,00 | +53 406,00 |
| Безвозмездные поступления | 472 911,84 | 1 061 150,76 | +588 238,92 |
| в том числе |  |  |  |
| Дотация от других бюджетов бюджетной системы РФ | 5 625,00 | 6 556,00 | +931,00 |
| Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ | 0,00 | 405 563,49 | +405 563,49 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы | 467 286,84 | 592 397,67 | +125 110,83 |
| Иные межбюджетные трансферты | 0,00 | 393,10 | +393,10 |
| Прочие безвозмездные поступления | 0,00 | 56 240,50 | +56 240,50 |
| **Расходы** | **2 578 111,84** | **3 193 315,76** | **+615 203,92** |
| **Результат исполнения бюджета (дефицит)** | **-128 656,00** | **-152 160,00** | **+23 504,00** |
| Процент (%) | 8,5 | 9,9 | +1,4 |

По сравнению с 2012 годом доходы бюджета увеличились на 251 133,63 тыс. рублей или на 9,3%, расходы увеличились на 301 827,27 тыс. рублей или на 11,1 %.

Сравнительный анализ представлен в таблице 3.

Таблица 3.

( тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | Фактичес-кое исполнение в 2012г. | Решение  от 14.11.12г.  №104-НПА | Решение  от 25.12.13г.  № 301-НПА | Назначения по отчету об исполнении бюджета 2013г. | Кассовое исполнение в 2013г. | Отклонение к 2012 году  (гр.6-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Доходы | **2 707 798,16** | **2 449 455,84** | **3 041 155,76** | **3 041 155,76** | **2 958 931,79** | **+251 133,63** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |
| Собственные: | 2 021 575,47 | 1 976 544,00 | 1 980 005,00 | 1 980 005,00 | 1 928 266,40 | -93 309,07 |
| Налоговые доходы | 1 439 980,72 | 1 609 637,00 | 1 559 692,00 | 1 559 692,00 | 1 496 815,95 | +56 835,23 |
| Неналоговые доходы | 581 594,75 | 366 907,00 | 420 313,00 | 420 313,00 | 431 450,45 | -150 144,30 |
| Безвозмездные поступления | 686 222,68 | 472 911,84 | 1 061 150,76 | 1 061 150,76 | 1 030 665,39 | +344 442,71 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |
| Дотация от других бюджетов бюджетной системы РФ | 6 243,00 | 5 625,00 | 6 556,00 | 6 556,00 | 6 556,00 | +313,00 |
| Субсидии от других бюджетов бюджетной системы РФ | 148 173,77 | 0,00 | 405 563,49 | 405 563,49 | 383 698,83 | +235 525,06 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы | 486 820,60 | 467 286,84 | 592 397,67 | 592 397,67 | 588 840,31 | +102 019,71 |
| Иные межбюджетные трансферты | 393,10 | 0,00 | 393,10 | 393,10 | 393,10 | 0,00 |
| Прочие безвозмездные поступления | 44 600,00 | 0,00 | 56 240,50 | 56 240,50 | 55 267,01 | +10 667,01 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет | -7,79 | **-** | **-** | **-** | -4 089,86 | -4 082,07 |
| Расходы | **2 716 206,55** | **2 578 111,84** | **3 193 315,76** | **3 193 315,76** | **3 018 033,82** | **+301 827,27** |
| Результат исполнения бюджета (дефицит) | **-8 408,39** | **-128 656,00** | **-152 160,00** | **-152 160,00** | **-59 102,03** | **-50 693,64** |
| Процент (%) | 0,5 | 8,5 | 9,9 | 9,9 | 3,9 | +3,4 |

Фактические исполнения за 2013 год по доходам составили 2 958 931,79 тыс. рублей или 97,3% к плану, расходы – 3 018 033,82 тыс. рублей или 94,5 % к решению Думы. В результате исполнения бюджета сложился дефицит в сумме 59 102,03 тыс. рублей или 38,8 % к плану.

***2. Исполнение доходной части бюджета Находкинского городского округа.***

В целом за 2013 год поступление доходов по сравнению с 2012 годом увеличилось на 251 133,63 тыс. рублей или 9,3%. Собственные доходы (налоговые и неналоговые) в 2013 году поступили в сумме 1 928 266,40 тыс. рублей, что на 93 309,07 тыс. рублей меньше, чем в 2012 году. Плановые назначения по собственным доходам выполнены на 97,4 %, в том числе план по налоговым доходам выполнен на 96,0%, поступило в бюджет 1 496 815,95 тыс. рублей (невыполнение плана составило 62 876,05 тыс. рублей), по неналоговым доходам план выполнен на 102,6 %, поступило в бюджет 431 450,45 тыс. рублей (сверх плана получено 11 137,45 тыс. рублей). Безвозмездные доходы исполнены в сумме 1 030 665,39 тыс. рублей. План исполнен на 97,1 процентов. По сравнению с 2012 годом безвозмездных доходов поступило на 344 442,71 тыс. рублей больше.

***2.1. Структура поступлений по видам доходов за 2013 год представлена в таблице 4:***

Таблица 4.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Структура поступлений за 2012 г.(%) | Структура поступлений за 2013 г.(%) | Отклонения (+,-0)  стб.3-стб.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Всего доходов,  в том числе | 100 | 100 | 0 |
| Собственные доходы, в том числе: | 74,66 | 65,17 | -9,49 |
| -налоговые доходы | 53,18 | 50,59 | -2,59 |
| -неналоговые доходы | 21,48 | 14,58 | -6,90 |
| Безвозмездные поступления | 25,34 | 34,83 | +9,49 |

**Налоговые доходы.**

Основную долю в собственных доходах (65,17%) составили налоговые доходы. В бюджет поступило 1 496 815,95 тыс. рублей или 96,0% к плану, в том числе по видам налогов (таблица 5):

Таблица 5.

( тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование налога (сбора) | Исполнено за 2012г. | Уточненный план  на 2013 год, решение Думы  №301-НПА  от25.12.13г. | Кассовое  исполнение  за 2013 г. | % исп. к плану 2013 г. | Удельный  вес в собственных доходах  2012 г.  (%) | Удельный  вес в собственных доходах  2013 г.  (%) |
|  | **Собственные доходы** | **2 021 575,5** | **1 980 005,0** | **1 928 266,4** | **97,4** | **100** | **100** |
|  | **Доходы налоговые** | **1 439 980,7** | **1 559 692,0** | **1 496 816,0** | **96,0** | **71,2** | **77,6** |
| 1 | Налоги на прибыль, доходы | 959 754,5 | 1 043 905,0 | 1 002 800,2 | 96,1 | 47,5 | 52,0 |
|  | Налог на доходы физических лиц | 959 754,5 | 1 043 905,0 | 1 002 800,2 | 96,1 | 47,5 | 52,0 |
| 2 | Налоги на совокупный доход | 176 894,6 | 185 583,0 | 167 033,1 | 90,0 | 8,8 | 8,7 |
|  | Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 176 191,0 | 184 563,0 | 165 939,0 | 89,9 | 8,7 | 8,6 |
|  | Единый сельскохоз. налог | 703,6 | 0,0 | 13,4 | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
|  | Патенты | - | 1 020,0 | 1 080,7 | 106,0 | - | 0,1 |
| 3 | Налоги на имущество | 290 631,7 | 317 204,0 | 313 519,7 | 98,8 | 14,3 | 16,3 |
|  | Налог на имущество физических лиц | 27 249,2 | 36 204,0 | 36 443,5 | 100,7 | 1,3 | 1,9 |
|  | Земельный налог | 263 382,5 | 281 000,0 | 277 076,2 | 98,6 | 13,0 | 14,4 |
| 5 | Государственная пошлина | 12 742,0 | 13 000,0 | 13 463,1 | 103,6 | 0,6 | 0,7 |
| 6 | Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | -42,1 | 0 | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

В 2013 году налоговые доходы исполнены не в полном объеме, невыполнение плана составило 62 876,05 тыс. рублей.

В структуре собственных доходов наибольшую долю (52,0 %) составили поступления налога на доходы физических лиц (1 002 800,2 тыс. рублей). Бюджетные назначения по данному виду налога за 2013 год исполнены к уточненному плану на 96,1 %. По сравнению с 2012 годом, налога на доходы физических лиц поступило на 43 045,7 тыс. рублей больше. Значительное место в структуре собственных доходов занимают налоги на совокупный доход, удельный вес которых составляет 8,7% (в 2012 году - 8,8%) и налоги на имущество, удельный вес которых составляет 16,3% (в 2012 году - 14,3%). По сравнению с 2012 годом, в 2013 году налогов на совокупный доход в местный бюджет поступило меньше на 8 252,0 тыс. рублей, а налогов на имущество больше на 22 888,0 тыс. рублей (налога на имущество физических лиц – на 9 194,3 тыс. рублей, земельного налога – на 13 693,7 тыс. рублей.

План по государственной пошлине исполнен на 103,6 %. При утвержденных бюджетных назначениях - 13 000,0 тыс. рублей, поступило в местный бюджет 13 463,1 тыс. рублей. По сравнению с 2012 годом государственной пошлины получено на 721,1 тыс. рублей больше.

***Неналоговые доходы.***

Неналоговые доходы поступили в сумме 431 450,45 тыс. рублей или 102,6% к уточненному плану.

Структура неналоговых доходов местного бюджета в 2013 году, в сравнении с 2012 годом, представлена в таблице 6:

Таблица 6.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование налога, сбора | Исполнено  в 2012г. | Назначено на 2013 г. | Исполнено в 2013г. | % исп. | Уд.вес  в собств. доходах | Динамика к 2012 г.  (+,-) |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **290 413,9** | **325 500,0** | **330 891,8** | **101,7** | **17,2** | **+40 477,9** |
| Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных(складочных капиталах) хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям | 3,1 | 0,0 | 2,9 | 0 | 0,0 | -0,2 |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества | 279 059,8 | 312 201,0 | 316 619,3 | 101,4 | 16,4 | +37 559,5 |
| *Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков* | *277 681,7* | *310 000,0* | *314 145,7* | *101,3* | *16,3* | *+36 464,0* |
| *Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов* | *291,5* | *310,0* | *334,2* | *107,8* | *0,0* | *+42,7* |
| *Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления управления и созданных ими учреждений* | *1 086,6* | *1 891,0* | *2 139,3* | *113,1* | *0,1* | *+1 052,7* |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 1 991,8 | 4 215,0 | 4 215,2 | 100 | 0,2 | +2 223,4 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 9 359,2 | 9 084,0 | 10 054,4 | 110,7 | 0,5 | +695,2 |
| **Плата за негативное воздействие на окружающую среду** | **9 453,0** | **9 700,0** | **9 901,7** | **102,1** | **0,5** | **+448,7** |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** | **4 242,6** | **7 300,0** | **9 195,5** | **126,0** | **0,5** | **+4 952,9** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **46 924,5** | **36 955,0** | **38 563,1** | **104,4** | **2,0** | **-8 361,4** |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов | 384,8 | 475,0 | 1 181,0 | 248,6 | 0,1 | +796,2 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 1 860,0 | 3 460,0 | 3 462,1 | 100,0 | 0,2 | +1 602,1 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 44 679,7 | 33 020,0 | 33 920,0 | 102,7 | 1,8 | -10 759,7 |
| **Штрафные санкции, возмещение ущерба** | **17 871,5** | **18 858,0** | **19 692,0** | **104,4** | **1,0** | **+1 820,5** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **212 689,2** | **22 000,0** | **23 206,3** | **105,5** | **1,2** | **-189 482,9** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Всего:** | **581 594,7** | **420 313,0** | **431 450,4** | **102,6** | **22,4** | **-150 144,3** |

Неналоговых доходов в 2013 году поступило на 150 144,3 тыс. рублей больше, чем в 2012 году.

Ниже уровня 2012 года исполнены:

- Доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 8 361,4 тыс. рублей;

- Прочие неналоговые доходы на 189 482,9 тыс. рублей.

Расшифровка прочих неналоговых доходов представлена в таблице 7:

Таблица 7.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Отчетные данные,  2012 г. | Отчетные данные  2013 г. | Отклонения (+,-) |
| Оформление выписки отделом по жилью | 3,7 | - | -3,7 |
| Реклама (договоры) | 6 793,2 | 7 733,65 | +940,45 |
| Прочие, в том числе  - восстановительная стоимость зеленых насаждений | 194 441,7  194 417,4 | 2 416,34  1 724,52 | -192 025,36  -192 692,88 |
| Найм жилья | 6 022,7 | 5 509,04 | -513,66 |
| Продажа права на заключение договоров по установке рекламных конструкций | 5 265,8 | 7 519,42 | +2 253,62 |
| Невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов | 162,1 | 27,83 | -134,27 |
| Итого | 212 689,2 | 23 206,28 | -189 482,92 |

В 2013 году в структуре собственных доходов, поступивших в местный бюджет, наибольший удельный вес из неналоговых доходов занимают:

* Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 330 891,8 тыс. рублей (17,2 %), из них 16,4% (316 619,3 тыс. рублей) приходится на «доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование имущества». В 2013 году «доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» поступило больше, чем за 2012 год на 40 477,9 тыс. рублей.

***Доходы от предпринимательской деятельности.***

В 2013 году в местный бюджет «доходы от предпринимательской и иной приносящий доход деятельности» не поступали.

***Безвозмездные перечисления.***

Решением Думы Находкинского городского округа «О бюджете Находкинского городского округа на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годы» от 14.11.2012 года № 104-НПА по подгруппе доходов «Безвозмездные поступления» были предусмотрены плановые назначения в сумме 472 911,84 тыс. рублей. В связи с получением дополнительных средств из краевого бюджета, уточненные плановые назначения составили 1 061 150,76 тыс. рублей, что соответствует решению Думы НГО от 25.12.2013 г. № 301-НПА.

В 2013 году безвозмездные поступления исполнены на 97,1% и кассовое исполнение составило 1 030 665,39 тыс. рублей, что на 30 485,37 тыс. рублей меньше запланированных (таблица 8). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило на 341 236,0 тыс. рублей меньше.

Таблица 8.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено  за 2012г. | Утверждено решением Думы  №104-НПА от 14.11.12г.  на 2013г. | Уточненные назначения, решение Думы от 25.12.13г. №301-НПА | Исполнено  за 2013г. | % исп. плана 2013г. | Отклонения к 2012 году  (+,-).  стб.5-стб.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ** | **686 222,68** | **472 911,84** | **1 061 150,76** | **1 030 665,39** | **97,1** | **+344 442,71** |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ** | **641 630,47** | **472 911,84** | **1 004 910,26** | **979 488,24** | **92,4** | **+337 857,77** |
| *Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований* | *6 243,0* | *5 625,0* | *6 556,0* | *6 556,0* | *100* | *+313,0* |
| Дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности | 6 243,0 | 5 625,0 | 5 625,0 | 5 625,0 | 100 | -618,0 |
| Прочие дотации (гранты) | 0 | 0 | 931,0 | 931,0 | 0 | +931,0 |
| *Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *148 173,77* | *0* | *405 563,49* | *383 698,83* | *98,4* | *+235 525,06* |
| Субсидии бюджетам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства | 5 978,77 | 0 | 2 380,0 | 2 380,00 | 100 | -3 598,77 |
| Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно – коммунального хозяйства | 7 554,40 | 0 | 45 286,10 | 45 286,10 | 100 | +37 731,70 |
| Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства | 0 | 0 | 149 433,01 | 149 433,01 | 100 | +149 433,01 |
| Субсидии бюджетам на реализацию федеральных целевых программ | 0 | 0 | 14 638,40 | 13 746,47 | 93,9 | +13 746,47 |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований на кап. ремонт и ремонт автомобильных дорог | 34 828,78 | 0 | 32 129,43 | 32 129,43 | 100 | -2 699,35 |
| Субсидии бюджетам городских округов на модернизацию региональных систем общего образования | 366,00 | 0 | 19 508,08 | 19 508,08 | 100 | +19 142,08 |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов | 99 445,82 | 0 | 142 188,47 | 121 215,74 | 85,25 | +21 769,92 |
| *Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* | *486 820,60* | *467 286,84* | *592 397,67* | *588 840,31* | *99,4* | *+102 019,71* |
| Финансирование расходов на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях | 418 310,26 | 414 150,00 | 523 649,0 | 523 649,0 | 100 | +105 338,74 |
| Государственная регистрация актов гражданского состояния | 6 900,0 | 7 000,0 | 7 650,0 | 7 650,0 | 100 | +750,0 |
| Обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в младших классах (1-4 включительно) в муниципальных общеобразовательных учреждениях Приморского края | 20 617,74 | 22 040,00 | 21 127,50 | 20 044,96 | 94,9 | -572,78 |
| Субвенции бюджетам городских округов на составление (изменения и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов | 54,3 | 0 | 147,5 | 147,5 | 100 | +93,2 |
| Финансовое обеспечение и выплата ежемесячного денежного вознаграждения за выполнение функций классного руководителя | 14 998,8 | 953,1 | 14 524,1 | 14 524,1 | 100 | -474,7 |
| Выплата компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования | 17 456,0 | 18 872,0 | 17 364,0 | 17 364,0 | 100 | -92,0 |
| Осуществление государственного жилищного надзора | 1 205,0 | 1 265,30 | 633,00 | 633,0 | 100 | -572,0 |
| Создание административных комиссий | 710,60 | 723,00 | 746,10 | 746,10 | 100 | +35,5 |
| Создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 981,70 | 1 030,79 | 1 316,61 | 1 316,61 | 100 | +334,91 |
| Государственное управление охраной труда | 1 193,0 | 1 252,65 | 1 252,65 | 1 252,65 | 100 | +59,65 |
| Субвенции бюджетам городских округов на приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы (службы), и приравненными к ним лицами | 4 393,2 | 0 | 3 987,21 | 1 512,39 | 37,9 | -2 880,81 |
| *Иные межбюджетные трансферты бюджетам городских округов* | *393,1* | *0* | *393,1* | *393,1* | *100* | *0,0* |
| Межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований | 393,1 | 0 | 393,1 | 393,1 | 100 | 0,0 |
| **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов** | **44 600,0** | **0** | **56 240,50** | **55 267,0** | **98,3** | **+10 667,0** |
| **Доходы бюджетов городских округов от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет** | **0** | **0** | **0** | **28,86** | **0** | **+28,86** |
| **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет** | **-7,79** | **0** | **0** | **-4 118,72** | **0** | **-4 110,93** |

Из группы «Безвозмездные поступления» в полном объеме поступили из краевого бюджета:

* дотация на выравнивание уровней бюджетной обеспеченности – 6 556,0 тыс. рублей,

В полном объеме обеспечено также поступление средств:

* субсидии на обеспечение мероприятий по капремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства – 45 286,10 тыс. рублей;
* субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства – 149 433,01 тыс. рублей;
* субсидии бюджетам городских округов на модернизацию региональных систем общего образования – 19 508,08 тыс. рублей;
* субсидии бюджетам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства – 2 380,00 тыс. рублей;
* субвенции на выполнение федеральных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния – 7 650,0 тыс. рублей;
* субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение на выполнение функций классного руководителя – 14 524,10 тыс. рублей;
* субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего (полного) общего образования, а также дополнительного образования в общеобразовательных учреждениях – 523 649,0 тыс. рублей;
* субвенции бюджетам городских округов на выплату компенсации части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования – 17 364,0 тыс. рублей;
* субвенции на составление (изменения и дополнение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов – 147,50 тыс. рублей;
* субвенции на осуществление государственного жилищного надзора – 633,0 тыс. рублей;
* субвенции на создание административных комиссий – 746,10 тыс. рублей;
* субвенции на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 1 316,61 тыс. рублей;
* субвенции на государственное управление охраной труда – 1 252,65 тыс. рублей;
* межбюджетные трансферты на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований – 393,1 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в бюджеты городских округов из прочих источников (пожертвований) в 2013 году составили 55 267,0 тыс. рублей или 98,3% плана.

**Исполнение расходной части местного бюджета .**

Решением Думы НГО «О бюджете Находкинского городского округа на 2013 год и плановый период 2014-2015 годы» от 25.12.2013 года за № 301-НПА предусмотрено профинансировать расходы на сумму 3 193 315,76 тыс. рублей. Согласно отчета об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 2013 год, назначения по расходам 2013 года составили 3 187 313,34 тыс. рублей. Назначения по годовому отчету не соответствуют плановым назначениям по решению Думы НГО от 25.12.2013г. № 301-НПА на сумму 6 002,42 тыс. рублей. В 2013 году кассовые расходы исполнены в сумме 3 018 033,82 тыс. рублей, что на 175 281,94 тыс. рублей меньше годовых назначений по решению Думы. Процент исполнения – 94,5 %. При этом получен дефицит бюджета в сумме 59 102,03 тыс. рублей.

В 2012 году было произведено расходов на сумму 2 716 206,6тыс. рублей и дефицит бюджета составлял 8 408,44 тыс. рублей.

По сравнению с 2012 годом в 2013 году расходов произведено больше на 301 827,22 тыс. рублей или на 11,1 процентов.

Исполнение расходной части местного бюджета по разделам функциональной классификации расходов характеризуется следующими данными:

Таблица 9.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Кассовое исполнение за 2012 год | Решение Думы от 14.11.12г.  №104-НПА | Уточненный бюджет, Решение Думы от 25.12.13г.  №301-НПА | Назначения по отчету 2013 г. | Кассовое исполне-ние за  2013 год | % испол-нения  за 2013 год | Отклоне-ния к 2012г. (+,-),  гр.6-гр.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0100 «Общегосударст-венные вопросы» | 318 426,0 | 334 342,4 | 254 817,7 | 254 567,7 | 251 451,4 | 98,7 | -66 974,6 |
| 0200 «Национальная оборона» | 248,7 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 100 | +51,3 |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранитель-ная деятельность» | 43 063,5 | 32 220,0 | 45 802,0 | 45 802,0 | 45 198,0 | 98,7 | +2 134,5 |
| 0400 «Национальная экономика» | 427 251,6 | 263 624,0 | 357 344,7 | 357 344,7 | 345 025,4 | 96,6 | -82 226,2 |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 321 599,1 | 330 211,3 | 531 745,5 | 525 743,1 | 434 708,5 | 81,8 | +113 109,4 |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 198,9 | 533,0 | 493,00 | 493,0 | 331,3 | 67,2 | +132,4 |
| 0700 «Образование» | 1 370 065,0 | 1 404 317,1 | 1 727 096,9 | 1 727 096,9 | 1 678 971,1 | 97,2 | +308 906,1 |
| 0800 «Культура, кинематография» | 160 331,3 | 149 614,0 | 160 986,0 | 161 236,0 | 152 057,7 | 94,5 | -8 273,6 |
| 1000 «Социальная политика» | 41 711,9 | 26 900,0 | 58 902,7 | 58 902,7 | 54 548,4 | 92,6 | +12 836,5 |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 22 514,6 | 28 050,0 | 25 827,2 | 25 827,2 | 25 534,3 | 98,9 | +3 019,7 |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 10 796,0 | 8 000,0 | 30 000,0 | 30 000,0 | 29 907,6 | 99,7 | +19 111,6 |
| **Расходы всего:** | **2 716 206,6** | **2 578 111,8** | **3 193 315,8** | **3 187 313,3** | **3 018 033,8** | **94,5** | **+301 827,2** |

По отношению к показателям местного бюджета на 2013 год в первоначальном виде, решению Думы № 104-НПА от 14.11.2012 года, изменения произошли почти по всем разделам, за исключением раздела «Национальная оборона».

При анализе исполнения местного бюджета по «Расходам», установлено, что низко профинансированы разделы: «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 81,8%, «Охрана окружающей среды» - 67,2%. Остальные разделы исполнены в рамках от 92 % до 100%.

Структура расходов представлена в таблице 11:

Таблица 11.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Исполнено за 2013 год | | Исполнено за 2012 год | | | Отклонения |
|  | Сумма  (тыс. руб.) | Удельный  вес  (%) | Сумма  (тыс.руб.) | Удельный вес  (%) | Удельный вес  (%)  гр.3-гр.5 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| 0100 «Общегосударственные вопросы» | 251 451,4 | 8,33 | 318 426,0 | 11,72 | -3,39 | | |
| 0200 «Национальная оборона» | 300,0 | 0,01 | 248,7 | 0,01 | 0 | | |
| 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 45 198,0 | 1,50 | 43 063,5 | 1,58 | -0,08 | | |
| 0400 «Национальная экономика» | 345 025,4 | 11,43 | 427 251,6 | 15,73 | -4,30 | | |
| 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» | 434 708,5 | 14,40 | 321 599,1 | 11,84 | +2,56 | | |
| 0600 «Охрана окружающей среды» | 331,3 | 0,01 | 198,9 | 0,01 | 0 | | |
| 0700 «Образование» | 1 678 971,1 | 55,63 | 1 370 065,0 | 50,44 | +5,19 | | |
| 0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации» | 152 057,7 | 5,04 | 160 331,3 | 5,90 | -0,86 | | |
| 1000 «Социальная политика» | 54 548,4 | 1,81 | 41 711,9 | 1,54 | +0,27 | | |
| 1100 «Физическая культура и спорт» | 25 534,3 | 0,85 | 22 514,6 | 0,83 | +0,02 | | |
| 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» | 29 907,6 | 0,99 | 10 796,0 | 0,40 | +0,59 | | |
| **Итого расходов:** | **3 018 033,8** | **100** | **2 716 206,6** | **100** | **0** | | |

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета занимают расходы по разделу 0700 «Образование» - 50,63% и по разделу 0400 «Национальная экономика» - 14,40%.

Наименьший удельный вес в расходах местного бюджета занимают расходы по разделу 0200 «Национальная оборона» - 0,01% и по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» - 0,01%.

В сравнении с 2012 годом, значительно снизились расходы на «Общегосударственные вопросы» на 66 974,6 тыс. рублей (3,39%) и по разделу 0400 «Национальная экономика» на 82 226,2 тыс. рублей (4,3%), а на разделы 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» и 0700 «Образование» расходы увеличились на 113 109,4 тыс. рублей (2,56%) и на 308 906,1 тыс. рублей (5,19%) соответственно.

По разделу **0100** «**Общегосударственные вопросы»** в 2013 году кассовые расходы исполнены в сумме 251 451,4 тыс. рублей, что составляет 98,1% к годовому уточненному плану (таблица 12). В 2012 году расходы по этому разделу составляли 318 426,0 тыс. рублей. По отношению к 2012 году, расходов произведено меньше на 66 974,6 тыс. рублей. Финансирование раздела «Общегосударственные вопросы» занимает 8,33% от произведенных общих расходов.

Исполнение расходов по данному разделу характеризуется следующими данными:

Таблица 12.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Разд. Подраздел | План по решению Думы от 25.12.13г. №301-НПА | Назначе-но по годовому отчету | Испол-нено | Исполне-ние (%) | Отчет 2012 г. |
| **Общегосударственные вопросы, в том числе:** | **0100** | **254 817,7** | **254 567,7** | **251 451,4** | **98,7** | **318 426,0** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления | 0102 | 1 865,0 | 1 865,0 | 1 711,8 | 91,8 | 1 647,5 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 16 220,0 | 16 220,0 | 15 725,0 | 96,9 | 16 958,7 |
| Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций | 0104 | 44 000,9 | 44 000,9 | 43 187,7 | 98,2 | 41 771,9 |
| Судебная система (составление списков присяжных заседателей) | 0105 | 147,5 | 147,5 | 73,9 | 50,1 | 54,3 |
| Обеспечение деятельности  финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора | 0106 | 17 099,3 | 17 099,3 | 16 956,8 | 99,2 | 16 167,1 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 4 000,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 881,8 | 568,2 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы, в т.ч. | 0113 | 174 603,3 | 174 666,8 | 173 796,1 | 99,5 | 237 826,5 |
| Центральный аппарат | 0113 | 50 388,2 | 50 388,2 | 50 137,0 | 99,5 | 51 091,3 |
| Содержание и обслуживание казны | 0113 | 12 322,2 | 12 322,2 | 12 117,9 | 98,3 | 52 003,6 |
| Субвенции на обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних | 0113 | 1 316,6 | 1 316,6 | 1 316,6 | 100 | 981,7 |
| Субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 0113 | 1 252,7 | 1 252,7 | 1 244,8 | 99,4 | 1 193,0 |
| Государственная регистрация актов гражданского состояния | 0113 | 7 650,0 | 7 650,0 | 7 650,0 | 100 | 6 900,0 |
| Субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий | 0113 | 746,1 | 746,1 | 746,1 | 100 | 710,6 |
| Оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности | 0113 | 1 392,2 | 1 392,2 | 1 286,1 | 92,4 | 1 767,3 |
| Расходы муниципального учреждения «Хозяйственное управление» | 0113 | 76 398,1 | 76 398,1 | 76 352,9 | 99,9 | 92 003,8 |
| Выполнение других обязательств государства | 0113 | 18 076,6 | 18 140,2 | 18 029,9 | 99,7 | 25 413,4 |
| МЦП «Внедрение системы электронного документооборота в администрации НГО в 2011-2013 годах» | 0113 | 3 846,0 | 3 846,0 | 3 706,1 | 96,4 | 4 190,4 |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0113 | 1 214,6 | 1 214,6 | 1 208,8 | 99,5 | 1 078,8 |
| МЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 0113 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 492,6 |
| **Всего расходов по разделу 0100** | **0100** | **254 817,7** | **254 567,7** | **251 451,4** | **98,7** | **318 426,0** |

**Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица»** содержитрасходы по оплате труда и ЕСН главы Находкинского городского округа в размере 1 711,8 тыс. рублей, что составляет 0,68% в общих произведенных расходах по разделу 0100 и больше 2012 года на 64,3 тыс. рублей.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательного органа местного самоуправления»** расходы Думы Находкинского городского округа составили 15 725,0 тыс. рублей, что составляет 6,25% в общих произведенных расходах по разделу 0100 и меньше 2012 года на 1 233,7 тыс. рублей.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»** расходы администрации составили 43 187,7 тыс. рублей, что составляет 17,18% в общих произведенных расходах по разделу 0100 и больше 2012 года на 1 415,8 тыс. рублей.

**На обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора по подразделу 0106** направлено 16 956,8 тыс. рублей, что составило 6,74% от общих расходов и больше 2012 года на 789,7 тыс. рублей. Средства освоены на 99,2%.

В разделе «Общегосударственные вопросы» расходы на финансирование **подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы**» составили 69,1% от общих общегосударственных расходов или 173 796,1 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в расходах подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» занимают:

-расходы муниципального учреждения «Хозяйственное управление» - 76 352,9 тыс. рублей или 30,36% в общих расходах, что на 15 650,9 тыс. рублей меньше расходов 2012 года;

-содержание и обслуживание казны – 12 117,9 тыс. рублей или 4,82%;

-расходы центрального аппарата – 50 137,0 тыс. рублей или 19,94%;

-выполнение других обязательств государства – 18 029,9 тыс. рублей или 7,17%.

По подразделу «Выполнение других обязательств государства» средства бюджета были направлены на:

-оплату аренды имущества – 1343,8 тыс. рублей;

-удовлетворение исковых требований по решениям судов – 10 856,2 тыс. рублей;

-услуги связи – 3 989,4 тыс. рублей;

-услуги СМИ по публикации официальной информации – 4 867,6 тыс. рублей;

-услуги банка по оплате граждан за найм муниципального жилья – 141,2 тыс. рублей;

-на общегородские мероприятия – 2 341,3 тыс. рублей;

-ежемесячные выплаты Почетным жителям города – 1 874,0 тыс. рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона».**

Расходы по разделу составили 300,0 тыс. рублей или 100% к плану. Средства направлены на содержание объекта «Причал».

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».**

В структуре общих расходов бюджета, расходы по этому разделу занимают всего 1,5% от общих произведенных расходов за 2013 год. При плановых назначениях 45 802,0 тыс. рублей, кассовое исполнение составило 45 198,0 тыс. рублей (98,7%). Расходов произведено на 2 134,5 тыс. рублей больше, чем в 2012 году.

По подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»» финансируются расходы на мероприятия по предупреждению и ликвидации последствий ЧС (12 071,14 тыс. рублей), функционирование МКУ «Управление ГОиЧС администрации Находкинского городского округа» (26 044,25 тыс. рублей).

Также, по подразделу 0309 в 2013 году профинансирована МП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» в сумме 7 082,65 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Расходы по разделу профинансированы в сумме 345 025,4 тыс. рублей или на 96,6% от плана. Расходы по этому разделу занимают 11,4% от общих произведенных расходов за 2013 год. В 2012 году средства были освоены в сумме 427 251,6 тыс. рублей.

Расходы на дорожное хозяйство по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за 2013 год составили 311 510,9 тыс. руб. (97,0% исполнения плана), в том числе:

- содержание автомобильных дорог и инженерных сооружений на них - 136 851,42 тыс. руб.;

- субсидии на капитальный ремонт автомобильных дорог за счет средств дорожного фонда Приморского края - 32 129,43 тыс. рублей;

- субсидии на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов и проездов к дворовым территориям НГО за счет средств дорожного фонда Приморского края - 39 850,73 тыс. рублей;

- на мероприятия по исполнению МП «Ремонт дорог общего пользования Находкинского городского округа на 2011-2015годы» - 56 550,0 тыс. руб.;

- на мероприятия по исполнению МП «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО на 2011-2015 годы» - 21 776,12 тыс. рублей;

- на мероприятия по исполнению МП «Повышение безопасности дорожного движения в НГО в 2013-2018 гг.» - 24 353,2 тыс. руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» были профинансированы следующие расходы:

- содержание структурного подразделения администрации Находкинского городского округа (управление архитектуры и градостроительства) - в сумме 14 972,5 тыс. рублей или 97,5% от годовых назначений;

- мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства в сумме 13 129,5 тыс. рублей (85,4%);

- мероприятия по землеустройству и землепользованию в сумме 672,8 тыс. рублей (100%);

- субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства – 1 200,0 тыс. рублей (100%);

- краевая целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Приморском крае» - 1 180,0 тыс. рублей (100%);

- МП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО на 2012-2014 годы» - 1 700,0 тыс. рублей (100%);

- МП «Развитие и обустройство мест массового отдыха населения на территориях морского побережья НГО» на 2011-2015 годы – 260,0 тыс. рублей (100%);

- МП «Развитие внутреннего и въездного туризма в НГО на 2011-2015 годы» - 156,7 тыс. рублей (100%);

- МП «Развитие торговли на территории НГО на 2012-2015 годы» - 243,0 тыс. рублей (100%).

Общие расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» за 2013 год составили 33 514,5 тыс. рублей или 92,7 процентов плана.

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Кассовые расходы по разделу составили 434 708,5 тыс. рублей или на 81,8%. По сравнению с 2012 годом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» кассовые расходы были произведены на 113 109,4 тыс. рублей больше.

Структура расходов по разделу 0500 представлена в таблице 13:

Таблица 13.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | План по решению Думы от 25.12.13г. №301-НПА | Назначено по годовому отчету | Исполнено в  2013 г. | % испол-нения | Исполне-но в  2012 г. | Отклоне-ния,  (+,-,  4-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **0501 «Жилищное хозяйство», в т ч.** | **302 405,8** | **302 636,0** | **212 031,7** | **70,1** | **94 923,3** | **+117 108,4** |
| МП «Капитальный ремонт многоквартирных домов НГО» на 2013-2015 годы | 49 870,1 | 49 870,1 | 49 868,8 | 100 | 28 559,4 | +21 309,4 |
| Субсидии на капитальный ремонт многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию ЖКХ | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 7 554,4 | -7 554,4 |
| Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств бюджетов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 4 477,6 | -4 477,6 |
| Обеспечение мероприятий в области жилищного хозяйства | 11 418,4 | 11 533,5 | 7 387,2 | 64,7 | 54 332,0 | -46 944,8 |
| Субсидии на переселение граждан из аварийного жил.фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонд содействия реформированию ЖКХ | 149 433,0 | 149 433,0 | 83 082,2 | 55,6 | 0,0 | +83 082,2 |
| Субсидии на переселение граждан из аварийного жил.фонда с учетом необходимости развития малоэтажного строительства за счет средств бюджетов | 91 684,3 | 91 684,3 | 71 578,4 | 78,1 | 0,0 | +71 578,4 |
| Субсидии на проведение капитального ремонта многоквартирных домов в целях формирования регионального проекта «Дом, в котором мы живем» | 0,0 | 115,1 | 115,1 | 0 | 0,0 | +115,1 |
| **0502 «Коммунальное хозяйство», в том числе:** | **93 590,0** | **87 357,4** | **86 981,0** | **92,9** | **89 258,5** | **-2 277,5** |
| Мероприятия в области коммунального хозяйства по развитию, реконструкции и замене инженерных сетей | 40 958,9 | 40 958,9 | 40 831,5 | 99,7 | 40 207,7 | +623,8 |
| Подпрограмма «Энергоресурсосбережение и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры ПК» на 2010-2014 годы | 27 000,0 | 20 767,4 | 20 767,4 | 76,9 | 0,0 | +20 767,4 |
| Фонд софинансирования Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры и жилищного фонда ПК» на 2010-2014 годы | 10 137,3 | 10 137,3 | 10 137,3 | 100 | 21 893,0 | -11 755,7 |
| МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 13 493,8 | 13 493,8 | 13 244,8 | 98,2 | 19 611,1 | -6 366,3 |
| Инвестиционная программа организаций коммунального комплекса «Развитие системы водоснабжения и водоотведения в НГО на 2006-2012г.г.» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 3 546,8 | -3 546,8 |
| МП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 2 000,0 | 2 000,0 | 2 000,0 | 100 | 3 999,8 | -1 999,8 |
| **0503 «Благоустройство»** | **117 522,0** | **117 522,0** | **117 521,8** | **100** | **120 179,1** | **-2 657,3** |
| Уличное освещение | 29 000,0 | 29 000,0 | 29 000,0 | 100 | 31 571,8 | -2 571,8 |
| Озеленение | 1 000,0 | 1 000,0 | 999,8 | 100 | 699,8 | +300,0 |
| Организация и содержание мест захоронений | 13 308,4 | 13 308,4 | 13 308,4 | 100 | 9 607,1 | +3 701,3 |
| Прочие мероприятия по благоустройству городских округов и поселений | 5 956,4 | 5 956,4 | 5 956,4 | 100 | 26 170,9 | -20 214,5 |
| МП «Сохранение памятников истории и культуры на территории НГО» на 2012-2015гг. | 1 572,3 | 1 572,3 | 1 572,3 | 100 | 0,0 | +1 572,3 |
| МП «Строительство и капитальный ремонт сетей наружного освещения на территории НГО на 2013-2014г.г.» | 4 000,0 | 4 000,0 | 4 000,0 | 100 | 5 392,4 | -1 392,4 |
| МП «Благоустройство и озеленение территории НГО на 2012-2015 годы» | 62 684,8 | 62 684,8 | 62 684,8 | 100 | 46 737,1 | +15 947,7 |
| **0505 «Другие вопросы в области ЖКХ», в том числе:** | **18 227,7** | **18 227,7** | **18 174,1** | **99,7** | **17 238,2** | **+935,9** |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления | 17 594,7 | 17 594,7 | 17 541,1 | 99,9 | 15 575,6 | +1 965,5 |
| Субвенции на выполнение государственных полномочий по осуществлению государственного контроля за использованием и сохранностью жилищного фонда | 633,0 | 633,0 | 633,0 | 100 | 1 205,0 | -572,0 |
| Премирование победителей всероссийского конкурса «Самое лучшее городское поселение России» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 440,0 | -440,0 |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 17,6 | -17,6 |
| **Всего по 0500** | **531 745,5** | **525 743,1** | **434 708,5** | **98,2** | **321 599,1** | **+113 109,4** |

Удельный вес в произведенных расходах по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составляют расходы по подразделам:

-0501 «Жилищное хозяйство» - 48,8 %;

-0502 «Коммунальное хозяйство» - 20,0 %;

-0503 «Благоустройство» - 27,0 %;

-0505 «Другие вопросы в области ЖКХ» - 4,2 %.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Расходы произведены по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» на природоохранные мероприятия в сумме 331,3 тыс. рублей, что составило 67,2 процента к годовому плану.

***Социально-культурная сфера***

В общей структуре расходов бюджета Находкинского городского округа, расходы на социально-культурную сферу (образование; культура, кинематография; физическая культура; социальная политика) составили 63,3 %. На исполнения расходов по разделам социально-культурной сферы в 2013 году направлено 1 911 111,5тыс. рублей, процент исполнения составил 96,9% к уточненным назначениям по решению Думы НГО от 25.12.2013г. № 301-НПА (таблица 14). Учреждениями недополучено финансирование в сумме 61 701,3 тыс. рублей.

В 2012 году расходы на социальную сферу составляли 58,7% и было израсходовано 1 594 622,8 тыс. рублей.

В 2013 году произведено расходов на 316 488,7 тыс. рублей больше, чем в 2012 году.

Таблица 14.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Отчет  за 2012год | Уточненный бюджет, Решение Думы от 25.12.13г.  №301-НПА | Назначено по годовому отчету за 2013 г. | Кассовое исполнение  за 2013год | % исполнения | Отклоне-ние от утвержд.плана  (5-3) | Отклоне-ния от отчета 2012г.  (5-2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Образование | 1 370 065,0 | 1 727 096,9 | 1 727 096,9 | 1 678 971,1 | 97,0 | -48 125,8 | +308 906,1 |
| Культура, кинематография | 160 331,3 | 160 986,0 | 161 236,0 | 152 057,7 | 94,5 | -8 928,3 | -8 273,6 |
| Социальная политика | 41 711,9 | 58 902,7 | 58 902,7 | 54 548,4 | 92,6 | -4 354,3 | +12 836,5 |
| Физическая культура и спорт | 22 514,6 | 25 827,2 | 25 827,2 | 25 534,3 | 98,9 | -292,9 | +3 019,7 |
| **Итого** | **1 594 622,8** | **1 972 812,8** | **1 973 062,8** | **1 911 111,5** | **96,9** | **-61 701,3** | **+316 488,7** |

Расходы по разделу **«Образование»** профинансированы в сумме 1 678 971,1 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях 1 727 096,9 тыс. рублей. Расходы исполнены на 97,2%. За соответствующий период прошлого года кассовые расходы составили 1 370 065,0 тыс. рублей. В 2013 году профинансировано расходов на «Образование» на 308 906,1 тыс. рублей больше, чем в 2012 году.

В разрезе подразделов, целевых статей расходы представлены в таблице 15:

Таблица 15.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные назначения по решению Думы от 25.12.2013 г. №301-НПА | Назначения по годовому  отчету | Исполнено в 2013 году | % исполнения | Уд.  вес | Отчет  2012 года |
| **0700 «Образование»** | **1 727 096,9** | **1 727 096,9** | **1 678 971,1** | **97,2** | **100** | **1 370 065,0** |
| **0701 «Дошкольное образование»** | **691 926,5** | **691 659,5** | **672 199,4** | **97,1** | **40,0** | **530 920,5** |
| Обеспечение деятельности детских дошкольных учреждений | 577 001,5 | 576 734,5 | 560 699,0 | 97,2 | 33,4 | 420 423,4 |
| Субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных дошкольных образовательных учреждений | 4 821,0 | 4 821,0 | 1 643,9 | 34,1 | 0,1 | 6 629,9 |
| Субсидии на повышение оплаты труда работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений | 34 204,0 | 34 204,0 | 34 204,0 | 100 | 2,0 | 41 909,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий по модернизации региональных систем дошкольного образования ПК | 18 466,3 | 18 466,3 | 18 466,3 | 100 | 1,1 | 0,0 |
| МП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 5 413,1 | 5 413,1 | 5 386,9 | 99,5 | 0,3 | 9 640,5 |
| МП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО на 2012-2016 годы» | 474,3 | 474,3 | 474,3 | 100 | 0,0 | 7 399,9 |
| МП «Социальная поддержка граждан НГО на 2012-2014 годы» | 2 267,0 | 2 267,0 | 2 243,0 | 98,9 | 0,1 | 0,0 |
| МП «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 10 959,2 | 10 959,2 | 10 959,2 | 100 | 0,7 | 0,0 |
| МП «Развитие сети дошкольных образовательных учреждений в НГО на 2011-2013гг. Детский сад – детям» | 34 017,9 | 34 017,9 | 34 017,9 | 100 | 2,0 | 43 723,1 |
| МП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 4 302,2 | 4 302,2 | 4 104,9 | 95,4 | 0,3 | 1 194,7 |
| **0702 «Общее образование»** | **977 349,6** | **977 616,6** | **950 847,6** | **97,3** | **56,6** | **777 199,8** |
| Школы-сады, школы начальные, неполные средние и средние | 185 616,6 | 185 616,6 | 169 742,9 | 91,4 | 10,1 | 154 444,5 |
| Модернизация региональных систем общего образования | 1 041,8 | 1 041,8 | 1 041,8 | 100 | 0,1 | 366,0 |
| Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 523 649,0 | 523 649,0 | 523 649,0 | 100 | 31,2 | 415 952,0 |
| Субсидии на ежемесячное вознаграждение за классное руководство | 14 524,1 | 14 524,1 | 13 636,4 | 93,9 | 0,8 | 13 457,3 |
| Субвенции на обеспечение обучающихся в младших классах (1-4кл.) бесплатным питанием | 21 127,5 | 21 127,5 | 20 045,0 | 94,9 | 1,2 | 20 617,7 |
| Субсидии на программно-техническое обслуживание сети доступа «Интернет» МОУ ПК, включая оплату трафика | 1 097,1 | 1 097,1 | 516,4 | 47,1 | 0,0 | 0,0 |
| Учреждения по внешкольной работе с детьми | 199 650,9 | 199 650,9 | 191 641,2 | 96,0 | 11,4 | 148 910,4 |
| МП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы | 2 064,6 | 2 064,6 | 2 064,2 | 100 | 0,1 | 89,8 |
| МП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2010-2011 годы, 2012-2016 годы | 8 334,9 | 8 334,9 | 8 334,9 | 100 | 0,5 | 184,0 |
| МП «Социальная поддержка граждан НГО на 2012-2014 годы» | 5 996,3 | 5 996,3 | 5 970,1 | 99,6 | 0,4 | 6 261,3 |
| МП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 4 689,1 | 4 956,1 | 4 688,0 | 94,6 | 0,3 | 15 812,8 |
| МП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 2 295,0 | 2 295,0 | 2 254,9 | 98,3 | 0,1 | 1 103,9 |
| МП «Развитие и поддержка одаренных детей в области культуры и искусства в НГО на 2013-2015г.г.» | 1 090,9 | 1 090,9 | 1 090,9 | 100 | 0,0 | 0,0 |
| МП «Школьное питание на 2011-2015 годы» | 3 455,0 | 3 455,0 | 3 455,0 | 100 | 0,2 | 0,0 |
| МП «Энергоснабжение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 2 716,8 | 2 716,8 | 2 716,8 | 100 | 0,1 | 0,0 |
| **Молодежная политика и оздоровление детей** | **18 990,2** | **18 990,2** | **17 432,8** | **91,8** | **0,6** | **11 423,3** |
| Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время | 10 006,0 | 10 006,0 | 8 453,9 | 84,5 | 0,3 | 4 235,2 |
| МЦП «Находка против наркотиков» на 2011-2015 годы | 5 470,0 | 5 470,0 | 5 470,0 | 100 | 0,2 | 5 165,0 |
| МДЦП «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО» на 2012-2014 годы | 3 514,2 | 3 514,2 | 3 508,9 | 99,8 | 0,1 | 2 023,1 |
| **Другие вопросы в области образования** | **38 830,6** | **38 830,6** | **38 491,4** | **99,1** | **1,3** | **50 521,4** |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления | 9 495,5 | 9 495,5 | 9 426,4 | 99,3 | 0,6 | 8 898,1 |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений (централизованная бухгалтерия, учебно-методические кабинеты) | 18 353,8 | 18 353,8 | 18 278,2 | 99,6 | 1,1 | 15 622,3 |
| ДМЦП «Школьное питание на 2011-2015 годы» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 4 136,0 |
| МЦП «Повышение безопасности дорожного движения в НГО в 2007-2012г.г., 2013-2018г.г.» | 46,0 | 46,0 | 46,0 | 100 | 0 | 43,0 |
| МЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 6 749,6 |
| МЦП «Социальная поддержка граждан НГО» на 2012-2014 годы | 8 388,0 | 8 388,0 | 8 194,1 | 97,7 | 0,7 | 9 336,6 |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 131,8 | 131,8 | 131,1 | 99,5 | 0 | 0,0 |
| ДМЦП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 2 385,5 | 2 385,5 | 2 385,5 | 100 | 0,1 | 1 050,6 |
| ДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО на 2012-2016 годы | 30,0 | 30,0 | 30,0 | 100 | 0,3 | 3 470,2 |
| МДЦП «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО» на 2012-2014 годы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 1 215,0 |

В расходах на содержание учреждений образования основную долю занимает финансирование подраздела 0702 «Общее образование». На финансирование учреждений по этому подразделу направлено 56,7 % от общих произведенных расходов или 777 199,8 тыс. рублей. В 2011 году по этому подразделу произведено расходов в сумме 646 231,7тыс. рублей. Расходы по подразделу 0701 «Детские дошкольные учреждения» составили 530 920,5 тыс. рублей или 38,8%. В 2011 году было произведено расходов на сумму 405 839,1 тыс. рублей. На содержание детских садов в 2012 году направлено больше средств на 125 081,4 тыс. рублей.

По подразделу 0707 финансируются мероприятия по «Молодежной политике и оздоровлению детей». На эти цели направлено 11 423,2 тыс. рублей или 0,8%.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» направлено средств 50 521,4 тыс. рублей или 3,7%, что на 2 977,2 тыс. рублей больше 2011 года.

Структура расходов, произведенных по разделу «Образования» в разрезе кодов операций сектора государственного управления представлена в таблице 16:

Таблица 16.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОС  ГУ | Наименование | План  на 2012 г. | Исполнено  за 2012 г. | % исполнения | Уд.  вес | Отчет 2011г. |
| 211 | Заработная плата | 19 471,7 | 18 960,7 | 97,4 | 1,4 | 496 382,7 |
| 212 | Прочие выплаты | 34,2 | 33,9 | 99,1 | 0,0 | 2 522,7 |
| 213 | Начисления на оплату труда | 5 546,5 | 5 491,9 | 99,0 | 0,4 | 168 491,3 |
| 221 | Услуги связи | 187,9 | 187,2 | 100 | 0,0 | 3 538,0 |
| 222 | Транспортные услуги | 3 474,6 | 2 080,7 | 59,9 | 0,2 | 7 502,7 |
| 223 | Коммунальные услуги | 551,6 | 551,6 | 100 | 0,0 | 131 989,4 |
| 224 | Арендная плата за пользование имуществом | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 7,2 |
| 225 | Работы, услуги по содержанию имущества | 822,8 | 789,8 | 96,0 | 0,1 | 136 120,1 |
| 226 | Прочие услуги | 1 971,8 | 1 840,8 | 93,3 | 0,1 | 59 514,8 |
| 241 | Безвозмездные перечисления муниципальным организациям | 1 344 430,0 | 1 336 818,0 | 99,4 | 97,6 | 0,0 |
| 290 | Прочие расходы | 739,6 | 674,9 | 91,3 | 0,0 | 6 477,5 |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 273,5 | 273,5 | 100 | 0,0 | 30 765,3 |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 2 362,0 | 2 362,0 | 100 | 0,2 | 72 885,5 |
|  | **Всего** | **1 379 866,3** | **1 370 065,0** | **99,3** | **100** | **1 116 197,2** |

В структуре произведенных расходов по разделу «Образование» большую часть расходов произведено по КОСГУ 241 «Безвозмездные перечисления муниципальным организациям» в сумме 1 336 818,0 тыс. рублей или 97,6% расходов по разделу. Кассовые расходы исполнены на 99,4 %. Эти денежные средства предоставлены в виде субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели муниципальным бюджетным учреждениям.

*Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям образования на 01.01.2013г. отсутствует.*

Расходы по разделу **0800 «Культура, кинематография»** при плановых назначениях 160 580,6 тыс. рублей составили 160 331,3 тыс. рублей (99,8% плана), что на 30 842,0 тыс. рублей больше чем в 2011 году. В 2011 году расходы составили 129 489,3 тыс. рублей.

*Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям культуры на 01.01.2013г. отсутствует.*

Финансирование расходов по разделу «Культура, кинематография», в сравнении с 2011 годом представлена в таблице 17:

Таблица 17.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план,  решение Думы от 26.12.12г.  №133-НПА | Утверждено по отчету  на 2012 год | Исполнено | % испол-нения | Уд.  вес | Отчет  2011 года |
| **0800 Культура и кинематография** | **160 580,6** | **160 580,6** | **160 331,3** | **99,8** | **100** | **129 379,7** |
| ***0801 Культура*** | ***152 729,7*** | ***152 729,7*** | ***152 720,2*** | ***100*** | ***95,3*** | ***122 039,0*** |
| -Дворцы и дома культуры, другие учреждения культуры | 81 492,1 | 81 492,1 | 81 492,1 | 100 | 50,8 | 68 720,9 |
| -Музеи и постоянные выставки | 9 418,5 | 9 418,5 | 9 414,5 | 100 | 5,9 | 9 090,9 |
| -Библиотеки | 25 409,8 | 25 409,8 | 25 409,8 | 100 | 15,9 | 20 814,3 |
| -Театры, цирки, концертные и другие организации | 12 751,8 | 12 751,8 | 12 751,8 | 100 | 8,0 | 9 604,4 |
| -Комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований | 393,1 | 393,1 | 393,1 | 100 | 0,2 | 391,4 |
| -Мероприятия в области культуры | 8 916,0 | 8 916,0 | 8 912,3 | 100 | 5,6 | 7 892,9 |
| -МЦП «Социальная поддержка граждан НГО» на 2009-2011 г.г., 2012-2014 годы | 481,0 | 481,0 | 481,0 | 100 | 0,3 | 260,0 |
| -МЦП «Молодёжь Находкинского городского округа» на 2009-2011 годы | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 50,0 |
| -ДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2010-2011 годы, на 2012-2014 годы | 3 597,0 | 3 597,0 | 3 595,3 | 100 | 2,2 | 310,0 |
| -МЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в НГО на 2011-2015 годы» | 82,5 | 82,5 | 82,5 | 100 | 0,0 | 0,0 |
| -ДЦП «Развитие информационно-библиотечного обслуживания в НГО» на 2011-2015 годы | 6 649,0 | 6 649,0 | 6 649,0 | 100 | 4,2 | 4 904,2 |
| -МЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 297,2 | 297,2 | 297,2 | 100 | 0,2 | 0,0 |
| -ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 3 241,7 | 3 241,7 | 3 241,7 | 100 | 2,0 | 0,0 |
| ***0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии*** | ***7 850,9*** | ***7 850,9*** | ***7 611,1*** | ***97,0*** | ***4,7*** | ***7 340,7*** |
| -Руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления | 2 808,0 | 2 808,0 | 2 570,6 | 91,6 | 1,6 | 2 684,7 |
| -Выполнение функций бюджетными учреждениями (содержание централизованной бухгалтерии) | 5 042,9 | 5 042,9 | 5 040,5 | 100 | 3,1 | 4 656,0 |

В расходах по разделу «Культура и кинематография» основную долю занимает расходы учреждений «Дворцы и дома культуры, другие учреждения культуры». На финансирование учреждений по этому подразделу направлено 50,8% от общих произведенных расходов или 81 492,1 тыс. рублей. По сравнению с 2011 годом, освоено на 12 771,2 тыс. рублей больше. В 2011 году на эти цели направлено было 68 720,9тыс. рублей.

По виду расходов «Музеи» направлено 9 414,5тыс. рублей или 5,9 %. Выделенные средства освоены на 100%. По сравнению с 2011 годом, освоено на 323,6 тыс. рублей больше.

Расходы на содержание «Библиотечной системы» профинансированы в сумме 25 409,8 тыс. рублей или на 100% , удельный вес составляет 15,9%. По сравнению с 2011 годом, освоено на 4 595,5 тыс. рублей больше.

На текущее содержание учреждений по виду расходов «Театры» направлено 12 751,8 тыс. рублей или 8,0 % от общих расходов по разделу «Культура». Средства освоены в полном объеме. По сравнению с 2011 годом, освоено на 3 147,4 тыс. рублей больше.

Текущие расходы на проведение мероприятий в сфере культуры составили 8 912,3тыс. рублей или 100 % к установленному плану. Средства направлены на проведение общегородских мероприятий.

В 2012 году профинансированы в полном объёме шесть муниципальных целевых программ: «Социальная поддержка граждан НГО на 2012-2014 годы», «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2012-2016 годы, «Развитие внутреннего и въездного туризма в НГО на 2011-2015 годы», «Развитие информационно-библиотечного обслуживания в НГО» на 2011-2015 годы, «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года», «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы».

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» были предусмотрены средства в сумме 7 850,9 тыс. рублей, фактически кассовые расходы произведены на сумму 7 611,1 тыс. рублей, или 97,0 % к годовому плану. Были профинансированы расходы на содержание управления культуры администрации НГО и содержание централизованной бухгалтерии учреждений культуры.

Структура, произведенных расходов по разделу «Культура и кинематография» в разрезе экономической классификации расходов представлена в таблице 18:

Таблица 18.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КОС  ГУ | Наименование | План  на 2012 г. | Исполнено  за 2012 г. | % испол-нения | Уд. вес | Отчет  2011 г. |
| 211 | Заработная плата | 5 800,1 | 5 658,1 | 97,6 | 3,53 | 56 325,7 |
| 212 | Прочие выплаты | 10,5 | 2,0 | 19,0 | 0,0 | 48,5 |
| 213 | Начисления на оплату труда | 1 743,4 | 1 654,2 | 94,9 | 1,03 | 18 878,5 |
| 221 | Услуги связи | 80,0 | 80,0 | 100 | 0,05 | 760,6 |
| 222 | Транспортные услуги | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 548,8 |
| 223 | Коммунальные услуги | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 9 125,1 |
| 224 | Арендная плата за пользование имуществом | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 2,6 |
| 225 | Услуги по содержанию имущества | 17,0 | 17,0 | 100 | 0,0 | 14 746,0 |
| 226 | Прочие работы, услуги | 87,8 | 87,8 | 100 | 0,05 | 10 531,4 |
| 241 | Безвозмездные перечисления муниципальным организациям | 152 729,7 | 152 720,2 | 100 | 95,3 | 0,0 |
| 290 | Прочие расходы | 8,9 | 8,9 | 100 | 0,0 | 1 919,5 |
| 310 | Увеличение стоимости основных средств | 33,3 | 33,3 | 100 | 0,0 | 4 133,5 |
| 340 | Увеличение стоимости материальных запасов | 69,8 | 69,8 | 100 | 0,04 | 5 018,8 |
|  | **Всего** | **160 580,6** | **160 331,3** | **99,8** | **100** | **122 039,0** |

В структуре произведенных расходов по разделу «Культура» основная доля средств (95,3%) направлена на финансирование расходов по экономической классификации расходов КОСГУ 241 «Безвозмездные перечисления муниципальным организациям» в сумме 152 720,2 тыс. рублей. Кассовые расходы исполнены на 100%. Эти денежные средства предоставлены в виде субсидий на выполнение муниципального задания и иные цели муниципальным бюджетным учреждениям.

Просроченная кредиторская задолженность по учреждениям культуры отсутствует.

**По разделу 1000 «Социальная политика**» при уточненном плане в сумме 93 246,2 тыс. рублей, кассовые расходы составили 41 711,9 тыс. рублей или 44,7 процентов к уточненному бюджету. Не освоены средства в сумме 51 534,3 тыс. рублей. По сравнению с 2011 годом расходов произведено больше на 20 233,5 тыс. рублей.

Основную долю расходов по разделу «социальная политика» составляют «Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования» - 41,8% от расходов раздела и «Приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы (службы), и приравненными к ним лицами» - 41,6%.

Расходы по разделу «Социальная политика» составили всего 1,5 процента в общей сумме произведенных расходов.

Анализ расходов по данному разделу в разрезе подразделов представлен в таблице 19:

Таблица 19.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел, подраздел | Назначено по отчету на 2012 год | Исполнено в 2012г. | % испол-нения | Уд.  Вес | Исполнено в 2011 году |
| **Социальная политика** | **1000** | **93 246,2** | **41 711,9** | **44,7** | **100** | **21 478,4** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 3 329,0 | 3 038,1 | 91,3 | 7,3 | 2 638,6 |
| Доплаты к пенсиям муниципальных служащих | 1001 | 3 329,0 | 3 038,1 | 91,3 | 7,3 | 2 638,6 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 67 688,2 | 17 340,4 | 25,6 | 41,6 | 0,0 |
| Приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы (службы), и приравненными к ним лицами | 1003 | 67 688,2 | 17 340,4 | 25,6 | 41,6 | 0,0 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 17 456,0 | 17 439,8 | 99,9 | 41,8 | 15 242,2 |
| Компенсация части родительской платы за содержание ребенка в государственных и муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования». | 1004 | 17 456,0 | 17 439,8 | 99,9 | 41,8 | 15 242,2 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 4 773,0 | 3 893,6 | 81,6 | 9,3 | 3 597,6 |
| МДЦП «Социальная поддержка малообеспеченных граждан НГО» на 2009-2011 г.г., на 2012-2014 г.г. | 1006 | 3 979,8 | 3 126,3 | 78,6 | 7,5 | 3 597,6 |
| МДЦП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, объединяющих инвалидов и ветеранов, на территории НГО на 2012 годы» | 1006 | 793,2 | 767,2 | 96,7 | 1,8 | 0,0 |

Расходы **по разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** при плановых назначениях 22 584,3 тыс. рублей составили 22 514,6 тыс. рублей (99,7% плана). В 2011 году раздел профинансирован в сумме 25 508,7 тыс. рублей.

Финансирование расходов по разделу «Физическая культура и спорт» в разрезе целевых статей представлено в таблице:

Таблица 20.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план, решение Думы от 26.12.2012 г. №133-НПА | Назначено на 2012 год по отчету | Исполнено в 2012 году | % исполнения | Уд.  вес | Исполнено в 2011 году |
| **1100 «Физическая культура и спорт»** | **22 584,3** | **22 584,3** | **22 514,6** | **99,7** | **100** | **25 508,7** |
| *1101 «Физическая культура»* | *14 184,0* | *14 184,0* | *14 183,9* | *100* | *63,0* | *12 921,7* |
| Обеспечение деятельности подведомственных учреждений, в том числе: | 13 884,0 | 13 884,0 | 13 883,9 | 100 | 61,7 | 12 921,7 |
| -финансирование МУ «Физкультура и здоровье" | 5 884,0 | 5 884,0 | 5 884,0 | 100 | 26,1 | 4 706,7 |
| -финансирование МФК «Океан» | 8 000,0 | 8 000,0 | 7 999,9 | 100 | 35,5 | 8 214,9 |
| МДЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы | 300,0 | 300,0 | 300,0 | 100 | 1,3 | 0,0 |
| *1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»* | *8 400,2* | *8 400,2* | *8 330,7* | *99,2* | *37,0* | *12 587,0* |
| Центральный аппарат (Отдел по физической культуре и спорту администрации НГО) | 1 740,0 | 1 740,0 | 1 670,6 | 96,0 | 7,4 | 1 550,5 |
| МЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2009-2011 годы, на 2012-2015 годы | 6 660,2 | 6 660,2 | 6 660,1 | 100 | 29,6 | 11 036,6 |

МУ «Футбольный клуб «Океан» расходы профинансированы в объеме – 7 999,9 тыс. рублей и уменьшены по отношению к расходам 2011 года на 215,0 тыс. рублей.

Финансирование МУ «Физкультура и здоровье» в 2012 году составило 5 884,0 тыс. рублей. По сравнению с 2011 годом расходы увеличены на 1 177,3 тыс. рублей.

Расходы по МДЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы в 2012 году составили 6 990,1 тыс. рублей или 100 % от годовых назначений. В рамках программы финансируются мероприятия, осуществляемые отделом по физической культуре и спорту (проведение спортивно-массовых мероприятий, премирование спортсменов, реконструкция и ремонт спортивных сооружений и т.д.).

Расходы **по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** составили 10 796,0 тыс. рублей или 90,0 % от бюджетных назначений. Средства бюджета были направлены на выплату процентов за пользование заемными средствами.

В 2011 году раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга» был исполнен на 12 800,3 тыс. рублей.

**«Резервные фонды»**

В соответствии с приложением «Отчет об использовании ассигнований из резервного фонда Находкинского городского округа за 2012 год» к отчету об исполнении бюджета НГО за 2012 год, из резервного фонда администрации города произведены расходы на сумму 2 575,3 тыс. рублей. Первоначально плановые назначения были приняты в сумме 33 700 тыс. рублей.

Резервный фонд администрации города направлялся на следующие мероприятия:

* выплата поощрений и награждений – 180,6 тыс. рублей,
* на проведение общегородских мероприятий – 44,7 тыс. рублей,
* ликвидация последствий возгорания силового кабеля в МБДОУ «ЦРР – ДС № 54 «Малыш» - 2 350,0 тыс.рублей.

.

**Расходы по муниципальным программам (таблица 21)**, подлежащими финансированию из бюджета Находкинского городского округа в 2012 году, представлены в приложении 8 к отчету об исполнении бюджета НГО за 2012 год.

Таблица 21.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раздел | Назначено, решение Думы от 26.12.12г. №133-НПА | Исполнено | %  Испол-нения |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **0100** | **6 323,3** | **5 964,0** | **94,3** |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0104 | 265,9 | 202,2 | 76,0 |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0106 | 67,0 | 0,0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы, в т.ч. | 0113 | 5 990,4 | 5 761,8 | 96,2 |
| МЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 0113 | 499,8 | 492,6 | 98,6 |
| МЦП «Внедрение системы электронного документооборота в администрации НГО в 2011-2013 годах» | 0113 | 4 396,0 | 4 190,4 | 95,3 |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0113 | 1 094,6 | 1 078,8 | 98,6 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **0300** | **8 426,9** | **8 426,9** | **100** |
| ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 0309 | 8 426,9 | 8 426,9 | 100 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **0400** | **217 466,6** | **217 242,2** | **99,9** |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 207 922,5 | 207 922,1 | 100 |
| ДЦП «Ремонт дорог общего пользования НГО на 2011-2015 годы» | 0409 | 162 135,3 | 162 135,3 | 100 |
| Программа «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО» на 2011-2015 годы | 0409 | 30 050,0 | 30 049,6 | 100 |
| МЦП «Повышение безопасности дорожного движения в НГО в 2007-2012 годах» | 0409 | 15 737,2 | 15 737,2 | 100 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 9 544,1 | 9 320,1 | 97,7 |
| Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства | 0412 | 6 000,0 | 5 776,0 | 96,3 |
| Краевая целевая программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Приморском крае» | 0412 | 1 500,0 | 1 500,0 | 100,0 |
| МЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО на 2012-2014 годы. | 0412 | 1 500,0 | 1 500,0 | 100,0 |
| МЦП «Развитие и обустройство мест массового отдыха населения на территории морского побережья НГО» на 2011-2015 годы | 0412 | 240,5 | 240,5 | 100 |
| МЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в НГО на 2011-2015 годы» | 0412 | 60,0 | 60,0 | 100 |
| ДМЦП «Развитие торговли на территории НГО на 2012-2015 годы» | 0412 | 225,0 | 225,0 | 100 |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0412 | 18,6 | 18,6 | 100 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **0500** | **143 803,8** | **139 550,4** | **97,0** |
| **Жилищное хозяйство** | **0501** | **38 353,7** | **38 352,6** | **100** |
| МАП «Капитальный ремонт многоквартирных домов" НГО на 2008-2012 годы | 0501 | 28 560,5 | 28 559,4 | 100 |
| Обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства | 0501 | 7 554,4 | 7 554,4 | 100 |
| МЦП «Адресная программа по проведению капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории НГО на 2012г. в рамках регионального проекта «Дом, в котором мы живем» | 0501 | 2 238,8 | 2 238,8 | 100,0 |
| **Коммунальное хозяйство** | **0502** | **53 259,2** | **49 050,8** | **92,1** |
| Субсидии на мероприятия в рамках подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры и жилищного фонда ПК» на 2010-2014 годы | 0502 | 24 218,2 | 21 893,0 | 90,4 |
| МЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 0502 | 19 742,1 | 19 611,1 | 99,3 |
| Инвестиционная программа организаций коммунального комплекса «Развитие системы водоснабжения и водоотведения в Находкинского городского округа на 2006-2012гг» | 0502 | 5 298,9 | 3 546,8 | 66,9 |
| ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 0502 | 4 000,0 | 3 999,8 | 100 |
| **Благоустройство** | **0503** | **52 129,5** | **52 129,5** | **100** |
| МДЦП «Благоустройство и озеленение территории НГО на 2012-2015 гг." | 0503 | 46 737,1 | 46 737,1 | 100,0 |
| МЦП «Строительство и капитальный ремонт сетей наружного освещения на территории НГО на 2009-2012 годы» | 0503 | 5 392,4 | 5 392,4 | 100 |
| **Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства** | **0505** | **61,5** | **17,6** | **28,6** |
| МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 0503 | 61,5 | 17,6 | 28,6 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **0700** | **171 591,3** | **169 907,2** | **99,0** |
| **Дошкольное образование** | **0701** | **109 071,2** | **109 031,1** | **100** |
| Субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных дошкольных образовательных учреждений | 0701 | 6 670,0 | 6 629,9 | 99,4 |
| Субсидии на повышение оплаты труда работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений, на 30% | 0701 | 40 443,0 | 40 443,0 | 100 |
| МДЦП «Развитие сети дошкольных образовательных учреждений в НГО на 2011-2013 гг. Детский сад - детям» | 0701 | 43 723,1 | 43 723,1 | 100 |
| МДЦП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 0701 | 9 640,5 | 9 640,5 | 100 |
| МДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2012-2016 годы | 0701 | 7 399,9 | 7 399,9 | 100 |
| ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 0701 | 1 194,7 | 1 194,7 | 100 |
| **Общее образование** | **0702** | **23 505,7** | **23 451,8** | **99,8** |
| МЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы | 0702 | 89,8 | 89,8 | 100 |
| МДЦП «Социальная поддержка граждан НГО на 2012-2014 годы» | 0702 | 6 261,3 | 6 261,3 | 100 |
| МДЦП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 0702 | 15 815,0 | 15 812,8 | 100 |
| МДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО на 2012-2016 годы» | 0702 | 229,0 | 184,0 | 80,4 |
| ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 0702 | 1 110,6 | 1 103,9 | 99,4 |
| **Молодежная политика и оздоровление детей** | **0707** | **11 836,4** | **11 423,2** | **96,5** |
| МЦП «Находка против наркотиков» на 2011-2015 г.г. | 0707 | 5 165,0 | 5 165,0 | 100 |
| МДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО на 2012-2016 годы» | 0707 | 2 436,2 | 2 023,1 | 83,0 |
| Субсидии на организацию отдыха детей в каникулярное время | 0707 | 4 235,2 | 4 235,2 | 100 |
| **Другие вопросы в области образования** | **0709** | **27 177,9** | **26 001,0** | **95,7** |
| МЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы | 0709 | 6 750,0 | 6 749,6 | 100 |
| МЦП «Повышение безопасности дорожного движения в НГО в 2007-2012 годах» | 0709 | 43,0 | 43,0 | 100 |
| ДМЦП «Школьное питание на 2011-2015 годы» | 0709 | 4 136,0 | 4 136,0 | 100 |
| МЦП «Социальная поддержка граждан Находкинского городского округа на 2012-2014 годы» | 0709 | 10 513,1 | 9 336,6 | 88,8 |
| МДЦП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 0709 | 1 050,6 | 1 050,6 | 100 |
| МДЦП «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО» на 2012-2014 годы | 0709 | 1 215,0 | 1 215,0 | 100 |
| МДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО на 2012-2014 годы» | 0709 | 3 470,2 | 3 470,2 | 100 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **0800** | **14 348,4** | **14 346,8** | **100** |
| Культура | 0801 | 14 348,4 | 14 346,8 | 100 |
| МДЦП «Социальная поддержка граждан Находкинского городского округа на 2012-2014 годы» | 0801 | 481,0 | 481,0 | 100 |
| МЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в НГО на 2011-2015 годы» | 0801 | 82,5 | 82,5 | 100 |
| ДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО на 2012-2016 годы» | 0801 | 3 597,0 | 3 595,3 | 100 |
| ДЦП «Развитие информационно-библиотечного обслуживания в НГО» на 2011-2015 годы | 0801 | 6 649,0 | 6 649,0 | 100 |
| МЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010-2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 0801 | 297,2 | 297,2 | 100 |
| ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 0801 | 3 241,7 | 3 241,8 | 100 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1000** | **72 461,2** | **21 233,9** | **29,3** |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 67 688,2 | 17 340,4 | 25,6 |
| Приобретение жилья гражданами, уволенными с военной службы (службы), и приравненными к ним лицами | 1003 | 67 688,2 | 17 340,4 | 25,6 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 4 773,0 | 3 893,5 | 81,6 |
| МДЦП «Социальная поддержка граждан НГО на 2012-2014 годы» | 1006 | 3 979,8 | 3 126,3 | 78,6 |
| МДЦП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, объединяющих инвалидов и ветеранов, на территории НГО на 2012г.» | 1006 | 793,2 | 767,2 | 96,7 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **1100** | **6 960,2** | **6 960,1** | **100** |
| **Физическая культура** | **1101** | **300,0** | **300,0** | **100** |
| МДЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015гг. | 1101 | 300,0 | 300,0 | 300,0 |
| **Другие вопросы в области физической культуры и спорта** | **1105** | **6 660,2** | **6 660,1** | **100** |
| МЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012-2015 годы | 1105 | 6 660,2 | 6 660,1 | 100 |
| **Всего расходов** |  | **641 381,7** | **583 631,5** | **91,0** |

В бюджете Находкинского городского округа на финансирование целевых муниципальных программ было предусмотрено Решением Думы НГО от 26.12.2012 года № 133-НПА - 641 381,7 тыс. рублей. Кассовое исполнение за 2012 год составило 583 631,5 тыс. рублей или 91,0 процент.

План не выполнен на 57 750,2 тыс. рублей.

В тоже время не все Программы, включенные в бюджет 2012 года (из 27 принятых и действующих на территории НГО – 26 приняты к финансированию), соответствуют утвержденным плановым показателям, отраженным в Программах по годам, и в плановых назначениях бюджета 2012 года (таблица 22).

Таблица 22.

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **п/п** | **Наименование муниципальных целевых программ, предусмотренных к финансированию из бюджета НГО в 2012 году** | **Объемы финансирования**  **на 2012 год,**  **(тыс. руб.)** | | **Отклонения**  **(+;-)**  **(гр.4-гр.3)** |
| Плановые назначения в соответствии с утвержденной программой | Плановые назначения, решение Думы от 26.12.12г. №133-НПА |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | ДЦП « Ремонт дорог общего пользования Находкинского городского округа на 2011 – 2015гг.» | 177 806,00 | 162 135,27 | -15 670,73 |
| 2. | МЦП «Повышение безопасности дорожного движения в Находкинском городском округе в 2007 -2012 гг.» | 15 874,60 | 15 780,21 | -94,39 |
| 3. | МДЦП «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории НГО на 2012 – 2014 гг.» | 1 500,00 | 1 500,00 | 0 |
| 4. | МЦП «Развитие и обустройство мест массового отдыха населения на территории морского побережья НГО на 2011 – 2015 гг.» | 260,00 | 240,50 | -19,50 |
| 5. | МЦП «Развитие внутреннего и въездного туризма в НГО на 2011 – 2015гг.» | 273,00 | 142,50 | -130,5 |
| 6. | ДМЦП «Развитие торговли на территории НГО на 2012 – 2015гг.» | 225,00 | 225,00 | 0 |
| 7. | Муниципальная адресная программа «Капитальный ремонт многоквартирных домов» НГО на 2008 – 2012 гг. | 39 000,00 | 28 560,50 | -10 439,50 |
| 8. | Инвестиционная программа организаций коммунального комплекса «Развитие системы водоснабжения и водоотведения НГО» на 2006 – 2012 гг. | 10 685,15 | 5 298,85 | -5 386,30 |
| 9. | Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в НГО на 2010 – 2014 годы и на перспективу до 2020 года» | 107 150,00 | 20 539,03 | -86 610,97 |
| 10. | Программа «Ремонт внутридворовых проездов, ливнестоков, подпорных стенок НГО» на 2012 – 2015 гг. | 30 050,00 | 30 050,00 | 0 |
| 11. | МЦП «Строительство и капитальный ремонт сетей наружного освещения на территории НГО на 2009 – 2012гг.» | 8 000,00 | 5 392,40 | -2 607,60 |
| 12. | МДЦП «Благоустройство и озеленение территории НГО на 2012 -2015гг.» | 50 773,87 | 46 737,11 | -4 036,76 |
| 13. | МДЦП «Развитие сети дошкольных образовательных учреждений в НГО на 2011 – 2013гг. Детский сад - детям» | 43 723,00 | 43 723,11 | +0,11 |
| 14. | МДЦП «Социальная поддержка граждан НГО на 2012 – 2014гг.» | 38 791,00 | 21 235,19 | -17 555,81 |
| 15. | МДЦП «Находка против наркотиков на 2011 – 2015 гг.» | 8 400,00 | 5 165,00 | -3 235,00 |
| 16. | МДЦП «Комплексные меры по реализации молодежной политики на территории НГО» на 2012 – 2014 гг. | 3 750,00 | 3 651,23 | -98,77 |
| 17. | ДМЦП «Школьное питание на 2011 – 2015гг.» | 11 775,00 | 4 136,00 | -7 639,00 |
| 18. | ДЦП «Развитие информационно – библиотечного обслуживания в НГО» на 2011 – 2015гг. | 13 131,00 | 6 649,00 | - 6 482,00 |
| 19. | МДЦП «Развитие физической культуры и массового спорта в НГО» на 2012 – 2015годы | 26 142,90 | 13 800,03 | -12 342,87 |
| 20. | МЦП «Развитие муниципальной службы в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 1 627,67 | 1 507,64 | -120,03 |
| 21. | ЦП «Внедрение системы электронного документооборота в администрации НГО на 2012-2016 годы» | 4 396,00 | 4 396,00 | 0 |
| 22. | ДМЦП «Пожарная безопасность и предупреждение чрезвычайных ситуаций на 2012-2014 годы» | 26 436,73 | 17 973,97 | -8 462,76 |
| 23. | МЦП «Адресная программа по проведению капитального ремонта многоквартирных домов, расположенных на территории НГО на 2012г. в рамках регионального проекта «Дом, в котором мы живем» | 2 238,76 | 2 238,76 | 0 |
| 24. | МДЦП «Модернизация и развитие системы образования НГО на 2012-2015 годы» | 26 506,2 | 26 506,09 | -0,11 |
| 25. | МДЦП «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма в НГО» на 2012-2014 годы | 20 071,10 | 14 696,07 | -5 375,03 |
| 26. | МДЦП «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций, объединяющих инвалидов и ветеранов, на территории НГО на 2012г.» | 870,00 | 793,23 | -76,77 |
|  | **ИТОГО:** | **669 456,98** | **483 072,69** | **-186 384,29** |

**Исполнение программы муниципальных внутренних заимствований (таблица 23)**.

1. Из средств местного бюджета не планировалось выдавать бюджетные гарантии и кредиты. Фактически в 2012 году кредиты и гарантии не предоставлялись.

2. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Всего на покрытие временных кассовых разрывов при исполнении бюджета НГО и погашение долгов было привлечено средств в размере – 408 408,39 тыс. рублей, в том числе:

* кредитов от кредитных организаций - 400 000,00 тыс. рублей;
* изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета - 8 408,39 тыс. рублей.

3.Погашение основной суммы задолженности составило в сумме 400 000,0 тыс. рублей:

* кредиты, полученные от кредитных организаций – 290 000,0 тыс. рублей;
* бюджетные кредиты от других бюджетов РФ - 110 000,0 тыс. рублей

Таблица 23.

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Перечень источников внутреннего финансирования дефицита бюджета | План | Факт | Отклонения  (гр.2-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Кредиты кредитных организаций в валюте РФ | 150 000,0 | 110 000,0 | +40 000,0 |
| -Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ | 520 000,0 | 400 000,0 | +120 000,0 |
| -Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ | -370 000,0 | -290 000,0 | -80 000,0 |
| Бюджетные кредиты, от других бюджетов бюджетной системы РФ | -110 000,0 | -110 000,0 | 0,0 |
| -Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -Погашение бюджетом городского кредитов, от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ | -110 000,0 | -110 000,0 | 0,0 |
| Изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета Находкинского городского округа | 31 843,0 | 8 408,39 | +23 434,61 |
| Итого источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Находкинского городского округа  Привлечение источников  Погашение обязательств | 71 843,0  551 843,0  -480 000,0 | 8 408,39  408 408,39  -400 000,0 | +63 434,61  +143 434,61  -80 000,0 |

Согласно приложения 1 к бюджету Находкинского городского округа на 2012 год, утвержденного решением Думы НГО от 26.12.2012г. № 133-НПА, получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ предусмотрено в размере 520 000,0 тыс. рублей. Фактически получено кредитов в размере 400 000,0 тыс. рублей, что на 120 000,0 тыс. рублей меньше, чем предусмотрено по решению Думы № 133-НПА от 26.12.2012г.

Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ, по решению Думы № 133-НПА от 26.12.2012г. предусмотрено в размере 370 000,0 тыс. рублей. Фактически погашено кредитов – 290 000,0 тыс. рублей, что на 80 000,0 тыс. рублей меньше, чем предусмотрено решением Думы № 133-НПА от 26.12.2012г.

**Муниципальный долг**

Объем муниципального долга на 01.01.2013 года составил – 310 000 тыс. рублей (таблица 24). Задолженность по кредитным договорам, в сравнении с 01.01.2012 года, осталась на прежнем уровне и составила 310 000 тыс. рублей.

Таблица 24.

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Кредитор | На 1.01.2012г. | На 1.01.2013г. | Отклонения. |
| Департамент финансов ПК | 110 000,00 | 0,00 | -110 000,00 |
| ОАО «Сбербанк» | 200 000,00 | 0,00 | -200 000,00 |
| ОАО «Банк ВТБ» | 0,00 | 310 000,00 | +310 000,00 |
| **Итого:** | **310 000,00** | **310 000,00** | **0,00** |

Расходы по обслуживанию муниципального долга составили 10 796,02 тыс. рублей, в том числе: выплата процентов за использование кредитными ресурсами краевому бюджету- 3 698,86 тыс. рублей, ОАО «Сбербанк» - 5 557,88 тыс. рублей, ОАО Банк ВТБ - 1 539,28 тыс. рублей.

**Анализ кредиторской задолженности.**

* Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2013 года нет.

**ВЫВОДЫ:**

1. Отчет об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 2012 год представлен Администрацией Находкинского городского округа в объеме форм, предусмотренных статьей 264.1 Бюджетного кодекса и пунктом 11.3 Инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (приказ Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. №191н (в редакции от 26.10.2012г.)), в срок, установленный ст. 264.4 Бюджетного Кодекса РФ и ст.15 Решения Думы НГО «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Находкинском городском округе».
2. Проверкой полноты и достоверности показателей бюджетной отчетности 4 главных администраторов бюджетных средств, совокупности исходных данных для ее формирования по объемам средств и отнесению их к кодам бюджетной классификации расхождений не установлено.

**3.** Основные характеристики исполнения бюджета, утвержденные статьей 1 Решения Думы НГО «О бюджете Находкинского городского округа на 2012 год» от 26.12.2012 года № 133-НПА, исполнены:

-по доходам в сумме 2 707 798,16 тыс. рублей, что составило 99,5 процентов к показателю, утвержденному решением о бюджете на 2012 год (решение Думы от 26.12.2012 год № 133-НПА) и к показателю, установленному по годовому отчету;

-по расходам в сумме 2 716 206,55 тыс. рублей, что составило 97,3 процентов к показателю, утвержденному решением о бюджете на 2012 год (решение Думы от 26.12.2012 год № 133-НПА) и показателю, установленному по годовому отчету;

-дефицит бюджета сложился в сумме 8 408,39 тыс. рублей, или 0,5 процента к объему доходов бюджета Находкинского городского округа без учета безвозмездных поступлений.

**4.** В сравнении с 2011 годом доходы бюджета НГО снизились на 309 489,75 тыс. рублей или на 10,3%, и расходы уменьшились на 362 386,98 тыс. рублей или на 11,8 % (таблица 3).

Собственные доходы (налоговые и неналоговые) в 2012 году поступили в сумме 2 021 575,47 тыс. рублей, что на 31 746,28 тыс. рублей больше, чем в 2011 году. План по налоговым доходам выполнен на 101,3% (в бюджет НГО получено сверх плана налоговых доходов – 17 884,72 тыс. рублей), по неналоговым доходам план выполнен на 103,0% (сверх плана неналоговых доходов получено 16 764,75 тыс. рублей). В структуре доходов собственные доходы составили 74,7 процентов, в 2011 году составляли 65,9 процента.

Доходы по группе «Безвозмездные поступления» предусмотрены в сумме 734 101,99 тыс. рублей. По годовому отчету плановые назначения соответствуют решению Думы НГО от 26.12.2012 г. № 133-НПА. Безвозмездные поступления за 2012 год исполнены в сумме 686 222,68 тыс. рублей (процент исполнения к отчету составляет - 93,5%) и в структуре доходов составили 25,3 процентов. Недополучено «безвозмездных перечислений» к отчетным данным в размере 47 879,31 тыс. рублей. В 2011 году «безвозмездные поступления» исполнены в сумме 1 027 458,7 тыс. рублей и в структуре доходов составляли 34,1 процента.

Следует отметить, увеличение доли собственных доходов в структуре общих доходов: с 65,9% в 2011 году на 74,7% в 2012 году или на 8,8 процентов.

**5.** В 2012 году расходы бюджета НГО исполнены в сумме 2 716 206,55 тыс. рублей или 97,3%, уменьшение расходов к уровню 2011 года составило 362 386,98 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в расходах местного бюджета занимают расходы по разделам социально-культурной сферы – 58,71%, разделу «Национальная экономика» - 15,73% (427 251,6 тыс. рублей), разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 11,84% (321 599,1 тыс. рублей), разделу «Общегосударственные вопросы» - 11,72% (318 426,0 тыс. рублей).

На исполнение расходов по разделам социально-культурной сферы направлено 1 594 622,8 тыс. рублей, что составило 96,3 % к отчетным данным (таблица 14). В 2012 году финансирование социально-культурной сферы исполнено меньше, чем в 2011 году на сумму 157 404,9 тыс. рублей, так как в 2012 году нет расходов по разделу «Здравоохранение». С 2012 года учреждения здравоохранения переведены на финансирование за счет средств бюджета Приморского края. По разделу «Физкультура и спорт» расходы уменьшены на 2 994,1 тыс. рублей в сравнении с 2011 годом. По остальным разделам финансирование было увеличено: «Образование» - на 253 867,8 тыс. рублей, «Культура» - на 30 951,6 тыс. рублей, «Социальная политика» - на 20 233,5 тыс. рублей.

**6.** Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2013 года составил 310 000 тыс. рублей.

Фактически получено кредитов в размере 400 000,0 тыс. рублей, что на 120 000,0 тыс. рублей меньше, чем предусмотрено по решению Думы № 133-НПА от 26.12.2012г.

Фактически погашено кредитов – 400 000,0 тыс. рублей, что на 80 000,0 тыс. рублей больше, чем предусмотрено решением Думы № 133-НПА от 26.12.2012г.

1. Расходы на обслуживания муниципального долга в 2012 году составили 10 796,0 тыс. рублей, что не превышает 15-ти процентный размер объема расходов бюджета администрации НГО, установленным статьей 111 Бюджетного кодекса РФ.
2. Кассовое исполнение расходов бюджета НГО на реализацию бюджетных целевых программ по годовым отчетам главных распорядителей бюджетных средств составило 583 631,5 тыс. рублей, или 91,0 процент к показателям по годовому отчету и к показателю, утвержденному решением о бюджете на 2012 год (решение Думы от 26.12.2012 года № 133-НПА).
3. Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2013 года нет.

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ.**

По результатам внешней проверки проекта отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 2012 год, внешней проверки отчётности ГАБС, а также на основании изложенных в настоящем заключении фактов, отдел внешнего финансового контроля Думы Находкинского городского округа считает, что проект отчёта об исполнении бюджета Находкинского городского округа за 2012 год в представленном виде может быть признан в полной мере достоверным.

Начальник отдела внешнего финансового контроля

Думы Находкинского городского округа В.В.Кравченко

Главный специалист 1 разряда

отдела внешнего финансового контроля И.В.Карабанова