



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ  
«КИНГИСЕППСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН»  
ЛЕНИНГРАДСКОЙ ОБЛАСТИ  
КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по результатам внешней проверки  
отчета об исполнении бюджета муниципального образования  
«Кингисеппский муниципальный район»  
за 2012 год**

«29» апреля 2013 года

г. Кингисепп

Заключение Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области (далее по тексту – Контрольно-счетная палата) по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год подготовлено в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее по тексту - Бюджетный кодекс РФ, статьи 33 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Кингисеппский муниципальный район» Ленинградской области, утвержденным решением Совета депутатов от 31.05.2012г. № 567/2-с, Методикой осуществления внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета, утвержденной постановлением главы МО «Кингисеппский муниципальный район» 27.02.2013г. № 4.

Согласно абзацу 2 части 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год для подготовки заключения на него представлен администрацией в Контрольно-счетную палату не позднее 1 апреля текущего года – 28.03.2013 года, входящий № 17. Подготовка заключения на годовой отчет проведена в срок, не превышающий один месяц.

Настоящее заключение подготовлено, с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств. Согласно части 1 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ, главными администраторами бюджетных средств признаются главные распорядители бюджетных средств, главные администраторы доходов бюджета, главные администраторы источников финансирования бюджета. Это:

- Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Комитет социальной защиты населения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;

- Комитет по управлению имуществом администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

Главными администраторами бюджетных средств бюджетная отчетность за 2012 год представлена в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления отчетности, утвержденной приказом МФ РФ от 23.12.2010г. № 191н (с учетом изменений и дополнений) в установленный срок – до 1 марта 2013 года.

Также главными администраторами бюджетных средств представлена сводная годовая отчетность бюджетных и автономных подведомственных учреждений, составленная в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления бухгалтерской отчетности муниципальными бюджетными и автономными учреждениями, утвержденной приказом МФ РФ от 25.03.2011г. №33н.

Проведенная внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств бюджета района показала, что состав отчетности за 2012 год соответствует требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса РФ и приказам МФ РФ от 23.12.2010г. № 191н, 25.03.2011г. №33н, контрольные соотношения между показателями форм отчетности соблюдены.

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств составлены соответствующие заключения (заключения прилагаются).

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета представляет собой систему действий по проверке состава, полноты годовой отчетности, ее соответствия установленным формам, достоверности отражения показателей в бюджетной отчетности, анализа эффективности и результативности использования бюджетных средств.

Задачами внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Кингисеппского муниципального района являются:

- проверка соблюдения единого порядка составления и представления бюджетной отчетности, ее соответствия требованиям, предъявляемым к ней Бюджетным кодексом РФ и нормативными правовыми актами Минфина РФ;
- оценка отчетных показателей по исполнению бюджета муниципального района на предмет определения соответствия исполненных показателей районного бюджета показателям, установленным решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» на отчетный финансовый год;
- оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета района.

Отчет об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» представлен в соответствии с требованиями Инструкции о порядке составления и представления отчетности, утвержденной приказом МФ РФ от 23.12.2010г. № 191н (с учетом изменений и дополнений) в установленный срок, в полном объеме.

Для исполнения вопросов местного значения на территории Кингисеппского муниципального района в течение 2012 года действовало 64

муниципальных учреждения, количество их в течение 2012 года не изменилось, в том числе 55 бюджетных и 2 автономных учреждения являются получателями субсидий.

В нарушение п.1 ст. 34 Федерального закона от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», ст.30 Устава МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением от 06.04.2009г. № 763-с, зарегистрированного Управлением Министерства юстиции РФ по Санкт-Петербургу и Ленинградской области от 20.05.2009г. № RV 475070002009001 (с учетом изменений и дополнений), в разделе 1 пояснительной записки формы 0503160 к отчету об исполнении бюджета указано, что в составе действующих муниципальных учреждений – 6 органов местного самоуправления: Совет депутатов, Администрация, комитет финансов, КУМИ, комитет по образованию, комитет социальной защиты населения.

Тогда как в соответствии с вышеуказанными нормативно правовыми актами, структуру органов местного самоуправления составляют: Совет депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район», глава МО «Кингисеппский муниципальный район», администрация МО «Кингисеппский муниципальный район», Контрольно-счетная палата МО «Кингисеппский муниципальный район».

Аналогичное замечание было отражено Контрольно-счетной палатой и в заключении о внешней проверке за 2011 год.

## **1. Анализ изменений, внесенных в решение Совета депутатов о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год.**

Первоначальный бюджет на 2012 год утвержден решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 07.12.2011г. № 460/2-с по доходам в сумме 1 310 393,6 тыс. руб. и расходам – 1 310 393,6 тыс.руб., т.е. утвержден бюджет без дефицита.

В течение года в решение о бюджете 9 раз вносились изменения. Последняя корректировка параметров бюджета утверждена решением Совета депутатов от 26.12.2012г. № 657/2-с.

В результате внесения изменений и дополнений доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями увеличилась на 758 269,0 тыс.руб. (или на 57,8%) и составила 2 068 662,6 тыс.руб., в том числе план поступлений собственных доходов по сравнению с первоначальным планом (521339,0 т.р.), увеличен на 131 458,5 тыс.руб. или на 25,2% и составил 652797,5 тыс.руб. (без учета дотации), план безвозмездных поступлений из других бюджетов на 2012 год увеличен на 79,4% или на 626 810,5тыс.руб. Дотация из фонда финансовой поддержки Ленинградской области увеличилась на 7 366,8 тыс.руб. или 5,4%, размер межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету муниципального района из бюджетов поселений на осуществление части полномочий в соответствии с заключенными соглашениями увеличился в общей сумме на 438,4 тыс.руб. или на 23,1%.

Общий объем расходов бюджета первоначальным решением о бюджете на 2012 год утвержден в сумме 1 310 393,6 тыс.руб., уточненный бюджет по

расходам (в последней редакции) решением районного Совета депутатов от 26.12.2012г. № 657/2-с утвержден в сумме 2 134 593,8 тыс.руб., т.е. произведено увеличение расходной части бюджета на 824 200,2 тыс.руб. или на 62,9%. В уточненном бюджете дефицит утвержден в сумме 65 931,2тыс.руб. (8,3% от суммы собственных доходов бюджета).

Наибольшее увеличение произошло по следующим разделам классификации расходов:

- по разделу 0100 «Общегосударственные расходы» - на 5 186,1тыс.руб.;
- по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 12 750,4 тыс.руб.;
- по разделу 0400 «Национальная экономика» - на 21 906,8тыс.руб.;
- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 53 173,8 тыс.руб.;
- по разделу 0700 «Образование» - на 191 133,9 тыс.руб.;
- по разделу 0800 «Культура, кинематография» - на 2 792,9тыс.руб.;
- по разделу 0900 «Здравоохранение» - на 88 568,8 тыс.руб.;
- по разделу 1000 «Социальная политика» - на 123 752,5 тыс.руб.;

В результате внесения изменений и дополнений в решение о бюджете на 2012год, бюджетные ассигнования на реализацию целевых программ по сравнению с первоначальными значениями (22876,5т.р.) увеличились на 535 826,8 тыс.руб. (или в 24 раза) и составили 558 703,3 тыс.руб., на реализацию адресной инвестиционной программы МО «Кингисеппский муниципальный район» - на 275 850,4тыс.руб. или в 13 раз.

Исходя из результатов проведенного анализа изменений, внесенных в решение Совета депутатов о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год» от 07.12.2011г. № 460/2-с следует отметить, что уточненный план поступлений собственных доходов значительно увеличен по сравнению с первоначальным решением – на 131458,5 тыс.руб. Фактическое же исполнение превысило уточненные плановые назначения еще на 22879,7 тыс.руб. В результате общая сумма дополнительных поступлений собственных доходов от первоначально утвержденных составила 154338,2 тыс.руб. В связи с чем, администрации следует уделить особое внимание качеству прогнозирования собственных доходных источников при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

## **2. Анализ исполнения основных характеристик бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в отчетном финансовом году.**

Согласно представленному отчету об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год, доходная часть бюджета исполнена в сумме 2 043 981,7 тыс.руб. при плановых назначениях в сумме 2 068 662,6 тыс.руб., или на 98,8%.

Расходные обязательства бюджета исполнены в сумме 1 805 490,3 тыс.руб. при плановых годовых назначениях - 2 134 593,8 тыс.руб. или на 84,6%.

Согласно отчету об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год, бюджет муниципального района исполнен с профицитом, т.е. с превышением доходов над расходами, в сумме 238 491,3тыс.руб.

Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год с профицитом произведено в результате остатка денежных средств на счетах по учету средств бюджета, т.е. в результате неиспользованных межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение, в связи с поздним поступлением на единый счет бюджета и невозможностью, в связи с этим, своевременного проведения аукционов.

### 3. Исполнение доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».

Первоначальный бюджет по доходам на 2012 год утвержден решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 07.12.2011г. № 460/2-с в общей сумме 1 310 393,6 тыс. руб., в том числе:

- собственные доходы 657 053,6 тыс. руб.
- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 653 340,0 тыс. руб.

Уточненный бюджет по доходам утвержден (в последней редакции) решением районного Совета депутатов от 26.12.2012г. № 657/2-с в общей сумме 2 068 662,6 тыс. руб., в том числе:

- собственные доходы 795 878,9 тыс. руб.
- безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 1 272 783,7 тыс. руб.

Структура исполнения общего объема доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год приведена в диаграмме №1.

Диаграмма № 1. Структура исполнения доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год



Анализ структуры исполнения доходной части бюджета показывает, что в общем объеме доходов районного бюджета безвозмездные поступления составляют наибольшую часть всех доходов – 1 225 223,1 тыс.руб. или 59,9%, налоговые доходы – 473 324,6 тыс.руб. или 23,2%, неналоговые доходы –

202 352,6 тыс.руб. или 9,9%, дотация из фонда финансовой поддержки Ленинградской области – 143 081,4 тыс.руб. или 7%.

Анализ безвозмездных поступлений в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2010-2012 годы представлен в приложении № 1.

По сравнению с первоначально утвержденным бюджетом исполнение плана по **собственным доходам** характеризуется следующими показателями таблицы № 1:

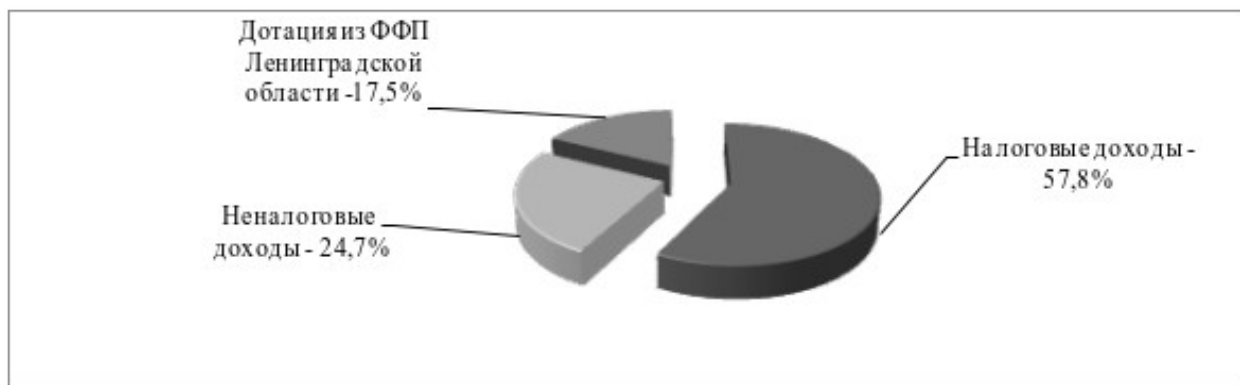
**Таблица № 1**  
(тыс.руб.)

Наименование доходов	Первоначально утверждено бюджетом	Утвержд. с учетом изменен. на 2012г.	Фактически исполнено за 2012 г.	Отклонение		% исполнения (гр.4/гр.3)
				от первонач. утвержд. (гр.4-гр.2)	от плановой суммы с учетом изменен. (гр.4-гр.3)	
1	2	3	4	5	6	7
Собственные доходы-всего: в т.ч.:	<b>657 053,6</b>	<b>795 878,9</b>	<b>818 758,6</b>	<b>+161 705,0</b>	<b>+22 879,7</b>	<b>102,9%</b>
- налоговые и неналоговые	521 339,0	652 797,5	675 677,2	+154 338,2	+22 879,7	103,5%
- дотация	135 714,6	143 081,4	143 081,4	+7 366,8	0	100%

Как следует из данных, приведенных в таблице, план поступлений собственных доходов в бюджет муниципального района в целом исполнен на 102,9%, дополнительно в доход бюджета поступило 22 879,7 тыс.руб. В результате корректировок, план поступлений собственных доходов, по сравнению с первоначальным, увеличен на 21,1%, что в основном связано с увеличением поступлений по налогу на доходы физических лиц, а также доходов, полученных от использования муниципального имущества.

Структура исполнения собственных доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2013 год приведена в диаграмме №2.

Диаграмма № 2. Структура исполнения собственных доходов бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год



## Динамика и структура исполнения доходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2010-2012 годы

Таблица №2

Источники доходов	Исполнено в 2010 г.	Исполнено в 2011 г.	Уточнен. план на 2012 г.	Исполнено в 2012 г.	% исполнения
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>331 000,1</b>	<b>427 605,5</b>	<b>451 049,8</b>	<b>473 324,6</b>	<b>104,9%</b>
<i>в том числе:</i>					
Налог на доходы физ. лиц	281 063,1	368 690,9	407 599,6	429 833,0	105,5%
Единый налог на вменен. доход	25 754,2	32 783,9	38 719,1	39 273,8	101,4%
Единый сельхозналог	89,0	2 057,7	178,1	-344,4	-193,4%
Госпошлина	24 094,1	23 999,4	4 553,0	4 489,6	98,6%
Задолжен. и перерасчеты по отменен. налогам и сборам	-0,3	73,6	0,0	72,6	-
<i>Удельный вес налоговых доходов (%):</i>					
<i>- в собственных доходах</i>	<i>62,1%</i>	<i>64,0%</i>	<i>69,1%</i>	<i>70,1%</i>	
<i>- в общей сумме доходов</i>	<i>22,6%</i>	<i>23,9%</i>	<i>21,8%</i>	<i>23,2%</i>	
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	<b>201 737,6</b>	<b>240 435,1</b>	<b>201 747,7</b>	<b>202 352,6</b>	<b>100,3%</b>
<i>в том числе:</i>					
Доходы в виде прибыли, приход-ся на доли в уставных капиталах хоз-х товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадл. муницип. районам	-8,0	0,0	204,0	204,0	100%
Доходы от переч-я части прибыли, оста-ся после упл. налогов и ин. обязат. плат. МУПов	147,9	5,0	4,8	4,8	100%
Доходы, получаемые в виде арендной платы за зем. участки, госуд. собствен. на которые не разграничена, в т.ч. от продажи права на заключение договоров аренды указанных зем. участков	48 720,8	58 010,1	71 354,9	<u>69 616,7</u> 23 556,3	97,6%
Доходы, получаемые в виде арендной за земли после разграничения гос. собственности на землю, в т.ч. от продажи права на заключение договоров аренды указан. земельных участков	0	0	124,0	<u>123,2</u> 0	99,4%
Прочие поступления от использования имущества (аренда помещений)	6 693,5	6 563,7	6 580,2	6 688,6	101,6%
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9 611,5	11 821,9	14 432,9	14 656,3	101,5%

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в т.ч.: от продажи имущества от продажи земельных участков	24 681,7	<u>32 803,8</u> 25 383,3 7 420,5	<u>40 132,0</u> 17 087,2 23 044,8	<u>40 862,9</u> 17 087,3 23 775,6	<u>101,8%</u> 100% 103,1%
Штрафы, санкции и возмещение ущерба	13 766,8	14 368,1	13 295,1	13 874,1	104,4%
Прочие неналоговые доходы	47 625,7	46 301,6	51 013,1	51 570,8	101,1%
Административные платежи и сборы	6,0	-0,4	-	-	-
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	50 257,5	70 561,3	4 606,7	4 751,2	103,1%
Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов поселений	342,3	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межб. трансф., имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов муницип.районов	-108,1	-	-	-	-
<i>Удельный вес неналоговых доходов (%):</i>					
<i>- в собственных доходах</i>	37,9 %	36 %	30,9 %	29,9 %	
<i>- в общей сумме доходов</i>	13,8 %	13,4 %	9,8 %	9,9 %	
<b>СОБСТВЕННЫЕ ДОХОДЫ – итого:</b>	<b>532 737,7</b>	<b>668 040,6</b>	<b>652 797,5</b>	<b>675 677,2</b>	<b>103,5%</b>
<i>Удельный вес собственных доходов в общей сумме доходов, (%)</i>	36,4 %	37,3 %	31,6 %	33,1 %	
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ:</b>	<b>930 517,6</b>	<b>1 122 805,9</b>	<b>1 415 865,1</b>	<b>1 368 304,5</b>	<b>96,6 %</b>
<i>в том числе:</i>					
Из вышестоящих уровней бюджета – всего,	926 259,3	1 120 647,5	1 413 529,8	1 385 310,9	98 %
<i>из них: дотация</i>	231 089,3	173 773,5	143 081,4	143 081,4	100 %
<i>в том числе: -на выравнивание бюджетной обеспеченности районов</i>		157 773,5	135 714,6	135 714,6	100 %
<i>-на обеспечение сбалансированности бюджетов</i>		16 000,0	7 366,8	7 366,8	100 %
Из бюджетов поселений	4 258,3	2 811,0	2 335,3	2 335,3	100 %
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межб. трансф., имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов муницип.районов	-	- 652,6	-	- 19 341,7	-
<i>Удельный вес безвозмездных поступлений в общей сумме доходов, %</i>	63,6 %	62,7 %	68,4 %	66,9 %	
<i>из них: дотация</i>	15,8 %	9,7 %	6,9 %	7 %	
<b>ВСЕГО ДОХОДОВ:</b>	<b>1 463 255,3</b>	<b>1 790 846,5</b>	<b>2 068 662,6</b>	<b>2 043 981,7</b>	<b>98,8 %</b>

Динамика поступления доходов за последние три года характеризуется следующими показателями:

По сравнению с 2010 годом доходы бюджета за 2012 год в целом увеличились на 39,7%, в т.ч. собственные доходы (без учета дотации) увеличились на 21,2% или на 142 939,5 тыс.руб.; по сравнению же с 2011 годом поступление доходов в целом увеличилось на 14,1%, в т.ч по собственным доходам (без учета дотации) – на 1,1% или на 7 636,6 тыс.руб.



Фактическое исполнение доходной части бюджета в целом за 2012 год составило 2 043 981,7 тыс.руб. или 98,8% к уточненному плану, т.е. неисполнение составило 24 680,9 тыс.руб., в основном в результате возврата межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, потребность в которых не подтверждалась, в сумме 19 341,7 тыс.руб.

В бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 675 677,2 тыс.руб. или 103,5% к уточненному плану, в том числе план по налоговым доходам исполнен на 104,9% и по неналоговым доходам - на 100,3%.

Исполнение плана по безвозмездным поступлениям от других уровней бюджетной системы за 2012 год составило 96,6%.

В структуре доходов удельный вес «Налоговых доходов» в составе собственных доходов занимает 70,1% и 23,2% в общей сумме доходов бюджета.

Наибольшую часть в группе «Налоговые доходы» составляет налог на доходы физических лиц (НДФЛ) - это основной налоговый источник доходов бюджета, и на его долю в собственных доходах приходится 63,6 % и 21% в общей сумме доходов бюджета. Следует отметить положительную динамику исполнения по данному доходному источнику на протяжении трех последних лет: поступления за 2011 год по сравнению с 2010 годом увеличились на 87 627,8 тыс.руб., исполнение за 2012 год по сравнению с 2011 годом увеличилось на 61142,1тыс.руб. План поступлений НДФЛ за 2012 год исполнен на 105,5%, в бюджет дополнительно поступило доходов в сумме 22 233,4 тыс.руб. в результате:

роста на предприятиях района средней заработной платы - на 20,4% и уменьшения теневой заработной платы, а также увеличения числа предприятий, зарегистрированных на территории района, и, как следствие, увеличения числа работающих - на 14,9% по сравнению с 2011 годом. Кроме того, в 2012 году в бюджет поступили крупные суммы от физических лиц по декларациям о доходах за 2011 год.

В составе налоговых доходов план поступлений по Единому налогу на вмененный доход исполнен на 101,4%, дополнительно поступило 554,7 тыс.руб., при плановых назначениях 38 719,1 тыс.руб. исполнение составило 39 273,8 тыс.руб. По сравнению с аналогичным периодом 2011 года поступления данного налога увеличились на 19,8% или на 6 489,9 тыс.руб., в связи с увеличением с 01.01.2012 года коэффициента-дефлятора К1 .

Поступления по Единому сельскохозяйственному налогу составили 344,4тыс.руб. со знаком «минус» при плановых назначениях 178,1 тыс.руб. Невыполнение плана составило 522,5тыс.руб. по причине возврата в 2012 году излишне уплаченной суммы налога в 2011 году ООО «Акваресурс» и ЗАО «Радуга».

Здесь следует отметить, что по налогам со специальным налоговым режимом (единый налог на вмененный доход, единый с/х налог) допущен рост недоимки в

местный бюджет по сравнению с прошлым годом на 134,3 тыс.руб., которая по состоянию на 01.01.2013 года составила 1 332,3 тыс.руб. (по состоянию на 01.01.2012г. - 1 198,0 тыс.руб.).

По Госпошлине план поступлений исполнен на 98,6%, при плановых назначениях 4 553,0 тыс.руб. исполнение составило 4 489,6 тыс.руб.

В структуре доходов удельный вес «Неналоговых доходов» в составе собственных доходов занимает 29,9 % и 6,9 % в общей сумме доходов бюджета.

В бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год *поступление неналоговых доходов* по сравнению с 2011 годом сократилось на 38 082,5тыс.руб., в основном по доходам от оказания платных услуг, т.к. с 2012 года выручка от оказания платных услуг бюджетными и автономными муниципальными учреждениями является собственными доходами данных учреждений и не зачисляется на единый счет бюджета.

Наибольшую часть в неналоговых доходах занимают:

- арендная плата за земельные участки – 10,3 % от собственных доходов;
- прочие неналоговые доходы – 7,6 %;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (продажа земли и нежилых помещений) – 6%.

Пунктом 9 решения Совета депутатов о бюджете на 2012 год предусмотрено перечисление в бюджет района 25% *прибыли* муниципальных унитарных предприятий МО «Кингисеппский муниципальный район», остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Первоначальным решением о бюджете на 2012 год доходы от перечисления части прибыли были предусмотрены в сумме 7,0 тыс.руб. В связи с тем, что двумя муниципальными унитарными предприятиями (МУП «Кингисеппское радио» и МУП «Фармация») по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2011 год получены убытки, план поступлений по данному доходному источнику уменьшен на 2,2 тыс.руб. и составил 4,8 тыс.руб. Указанная сумма плановых назначений полностью поступила в районный бюджет.

План поступлений *по арендной плате за земельные участки, гос.собственность на которые не разграничена*, выполнен на 97,6% и составил 69 616,7 тыс.руб., в том числе в сумме 18 629,6 тыс.руб. - поступления средств от продажи права аренды на заключение договоров аренды земельных участков. План поступлений *по арендной плате за землю после разграничения гос.собственности*, выполнен на 99,4% и составил 123,2 тыс.руб. По сравнению с прошлым годом фактическое исполнение 2012 года в целом увеличилось на 11 729,8 тыс.руб. или на 20,2%, в результате поступления средств по арендной плате за землю после разграничения прав собственности, а также увеличения поступления средств от продажи права аренды на заключение договоров аренды земельных участков. Однако, по состоянию на 01.01.2013г. недоимка по арендной плате за землю составляет 28 124,5 тыс.руб., что на 1 143,3 тыс.руб.

больше по сравнению с прошлым годом (за 2011 год – 26981,2 тыс.руб.). Причиной увеличения недоимки явилось невыполнение договорных обязательств организациями за 2012 год по заключенным договорам аренды земельных участков (перечень основных недоимщиков приведен в приложении №2 к заключению).

План 2012 года *по прочим поступлениям от использования имущества* (аренда помещений) исполнен на 101,6% или 6 688,6 тыс.руб., дополнительно в доход бюджета поступило 108,4 тыс.руб. По состоянию на 01.01.2013 года действуют 21 договор аренды объектов нежилого фонда. При этом, по данному доходному источнику допущен рост недоимки в местный бюджет по сравнению с прошлым годом на 183,7 тыс.руб., которая по состоянию на 01.01.2013 года составила 325,1 тыс.руб. (по состоянию на 01.01.2012г. – 141,4 тыс.руб.).

Доходы *от реализации имущества*, находящегося в собственности муниципального района, в соответствии с Прогнозным планом (программы) приватизации на 2012 год, утвержденным решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 28.12.2011г. №467/2-с, в 2012 году поступили в сумме 17 087,2 тыс.руб., что составляет 100% от плановых назначений, в т.ч. приватизация имущества объектами малого предпринимательства с рассрочкой платежей – 7 310,8 тыс.руб.

Доходы от продажи земельных участков поступили в сумме 23 775,6 тыс.руб. при плановых назначениях – 23 044,8 тыс.руб., что составляет 103,2% от плана. Дополнительно от продажи земельных участков, собственность на которые не разграничена, в районный бюджет поступило доходов в сумме 730,8 тыс.руб.

Поступление доходов *от штрафов, санкций и возмещения ущерба в бюджет* за 2012 год составляет 13 874,1 тыс.руб. при плановых назначениях 13295,1 тыс.руб. или 104,4%. Дополнительно в бюджет поступило 579,0 тыс.руб. от поступлений в декабре 2012 года сумм неустойки за просроченные муниципальные контракты (строительство стадиона-площадки для МБОУ Кингисеппская СОШ №2, строительство ФАП в д.Б.Куземкино). Кроме того, проведенные мероприятия по контролю за миграционной ситуацией на территории Ленинградской области, а также в сфере пожарной безопасности, оказали положительное влияние на исполнения плана.

План поступлений по такому доходному источнику как *плата за негативное воздействие на окружающую среду* исполнен на 101,5% или в сумме 14 656,3 тыс.руб., дополнительно в бюджет поступило 223,4 тыс.руб. Основным плательщиком по данному доходному источнику являлся ООО «Северная дноуглубительная компания», в 2012 году от данного предприятия поступила плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты в сумме 8 720,0 тыс.руб.

План отчетного года *по прочим неналоговым доходам* исполнен на 101,1%: при плане 51 013,1 тыс.руб. поступления составили 51 570,8 тыс.руб.

Из общей суммы прочих неналоговых доходов, поступивших в течение 2012 года:

- 46 482,1 тыс.руб. - поступило от ОАО «Ростерминалуголь» в качестве возврата денежных средств для дальнейшего реинвестирования в экономику МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- 3 600,0 тыс.руб. - поступило от ООО «НОВАТЭК» на ремонт школы и группы детского сада в д.Вистино;
- 913,0 тыс.руб. – поступило от ОАО «Компания Усть-Луга» на приобретение медицинского оборудования.

В бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год поступление доходов *от оказания платных услуг* по сравнению с 2011 годом сократилось на 65 810,1тыс.руб., т.к. с 2012 года выручка от оказания платных услуг бюджетными и автономными муниципальными учреждениями является собственными доходами данных учреждений и не зачисляется на единый счет бюджета. План отчетного года исполнен на 103,1% или в сумме 4 751,2 тыс.руб. Перевыполнение плана связано с поступлением дебиторской задолженности от ГУ ЛРОФСС РФ страхового обеспечения на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 2011 год.

*Безвозмездные поступления* в районный бюджет в 2012 году составили 1 368 304,5 тыс.руб. или 96,6 %, в т.ч. из вышестоящих уровней бюджета бюджетной системы РФ – 1 385 310,9 тыс.руб., из них дотация – 143 081,4 тыс.руб. Остатки денежных средств по субсидиям, субвенциям и иным межбюджетным трансфертам, имеющие целевое назначение, прошлых лет, потребность в которых не подтверждена, перечислены из бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в бюджет Ленинградской области в сумме 19 341,7 тыс.руб.

Доля межбюджетных трансфертов из вышестоящих уровней бюджета в общей сумме доходов по годам составляет:

2010 год	- 52,3%
2011 год	- 52,3%
2012 год	- 60,3%

(см.приложение № 1 к заключению).

Приведенные цифры (в динамике за три последних года) свидетельствуют о том, что межбюджетные трансферты в доходах местного бюджета занимают значительное место, за 2010, 2011 годы показатель оставался на одном уровне, в 2012 году он вырос на 8%. В тоже время, поступление дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности из регионального фонда финансовой поддержки, по обеспечению сбалансированности бюджетов, входящей в состав межбюджетных трансфертов, по сравнению с 2011 годом уменьшилось на 30 692,1 тыс.руб., а по сравнению с 2010 годом - на 88 007,9 тыс.руб. Так, удельный вес дотаций из областного бюджета в общей сумме доходов 2012 года составил 7% (в 2011 году – 9,7%), от объема собственных средств – 21,2% (в 2011 году – 26,0%).

Как следует из анализа безвозмездных поступлений в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район», приведенного в приложении №1, ни в одном из 3-х последних отчетных лет (2010-2012г.) превышения доли межбюджетных трансфертов свыше 70% объема собственных доходов не наблюдалось, поэтому дополнительные меры, установленные п.4 ст. 136 Бюджетного кодекса РФ не применялись. Однако доля межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ в течение трех последних отчетных финансовых лет превышала 30% собственных доходов бюджета, в связи с чем, действуют ограничения п.3 ст.136 Бюджетного кодекса РФ.

#### 4. Анализ недоимки по платежам в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район».

Общая сумма недоимки по платежам в *районный* бюджет составила за отчетный период 32 788,7тыс.руб., основная доля которой приходится на арендную плату за землю - 85,8% от общей суммы недоимки. Анализ недоимки по платежам в районный бюджет приведен в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс.руб.)

Наименование доходов	по состоянию на 01.01.2011г.	по состоянию на 01.01.2012г.	по состоянию на 01.01.2013 г.	Отклонение (+;-) гр.4-гр.3
Налог на прибыль организаций (до 2005г.)	11,0	6,0	0	- 6,0
Единый налог на вмененный доход и единый сельхозналог	1 897,7	1 198,0	1 332,3	+ 134,3
Арендная плата за землю	22 694,4	26 981,2	28 124,5	+ 1 143,3
Арендная плата за помещения	281,9	141,4	325,1	+ 183,7
Сбор на содержание милиции (прошлых лет)	10,0	5,0	5,0	0
Налог на доходы физ.лиц	3 689,2	2 868,5	2 991,8	+ 123,3
Прочие налоги (прошлых лет – отмененные)	x	8,0	10,0	+ 2,0
Налог на рекламу (прошлых лет)	4,8	x	x	x
<b>ИТОГО</b>	<b>28 589,0</b>	<b>31 208,1</b>	<b>32 788,7</b>	<b>+ 1 580,6</b>

Согласно данным, приведенным в таблице, наблюдается рост недоимки по платежам в местный бюджет в динамике за последние 3 года: по сравнению с 2010 годом – на 4 199,7 тыс.руб., по сравнению с 2011годом - на 1 580,6 тыс.руб. и по состоянию на 01.01.2013 года составила 32 788,7 тыс.руб.

Увеличение недоимки на 01.01.2013г. по сравнению с началом 2012 года произошло в результате роста недоимки по арендной плате за землю на 1 143,3тыс.руб., арендной плате за помещения на 183,7 тыс.руб., налогам со специальным налоговым режимом (налог на вмененный доход, сельхоз налог) на 134,3 тыс.руб., НДС на 123,3 тыс.руб., прочие налоги прошлых лет на 2тыс.руб.

Из общей суммы недоимки на 01.01.2013 года 84% приходится на платежи, администрируемые Комитетом по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район».

Недоимка по арендной плате за землю во все уровни бюджетов по состоянию на 01.01.2013 года составила 56 202,2 тыс.руб., в том числе в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» – 28 124,5 тыс.руб. (из них пени, начисленные в соответствии с решением суда – 3 121,5 тыс.руб.).

Из общей суммы недоимки – 56202,2 тыс.руб.:

- вынесено положительных решений Арбитражного суда – 25648,9 тыс.руб.,
- подано исковых заявлений в Арбитражный суд на взыскание задолженности – 8076,3 тыс.руб.,
- оформлено и выставлено претензий – 10382,1 тыс.руб.,
- рассрочка платежей в соответствии с графиком – 3663,3 тыс.руб.,
- недоимка в работе 8431,6 тыс.руб.

(перечень основных недоимщиков по арендной плате за землю приведен в приложении №2, суммы недоимки по арендной плате за земельные участки и пени за несвоевременную уплату в разрезе поселений МО «Кингисеппский муниципальный район» по состоянию на 01.01.2013 года приведен в приложении № 3 к заключению).

В результате проведенной претензионно-исковой работе, по состоянию на 01.01.2013 года в бюджет района поступило – 6 326,6 тыс.руб., в том числе арендной платы за землю – 5 279,2 тыс.руб., пени за несвоевременную уплату – 1 047,4 тыс.руб.

В течение 2012 года решениями Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» на основании решений Арбитражного суда произведено списание недоимки по арендной плате за землю и задолженности по пени за несвоевременную уплату в общей сумме 3 039,8тыс.руб., в том числе по арендным платежам в сумме 120,8тыс.руб. и пени - 2 919,0тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2013 года действует 21 договор аренды объектов нежилого фонда. По сравнению с 2011 годом недоимка по арендной плате за помещения за 2012 год увеличились на 184,0 тыс.руб. на 01.01.2013 года составила 325,1 тыс.руб.

Наиболее крупными недоимщиками являлись:

- МУП «Оптика» – 241,6 тыс.руб.;
- Парамонова С.Н. – 50,0 тыс.руб.;
- НОУВПО «Национальный открытый институт России» – 18,5 тыс.руб.

В целях снижения суммы недоимки, Комитетом по управлению имуществом в течение 2012 года направлено 4 претензии на сумму 336,5тыс.руб., 3 исковых заявления на сумму 1 722,2 тыс.руб.

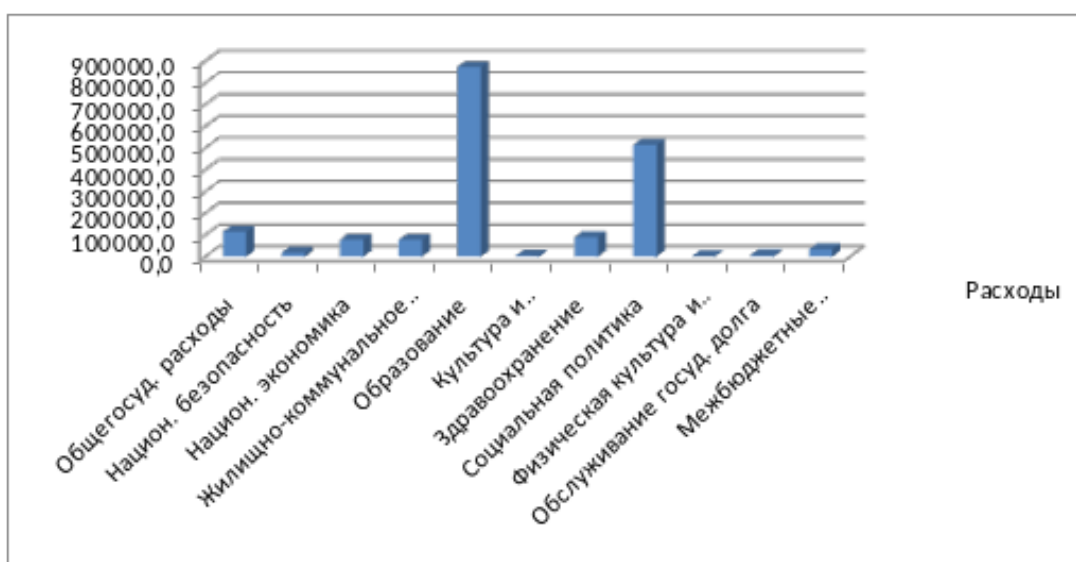
Для снижения задолженности по платежам в бюджет администрацией проведено двенадцать заседаний комиссии по погашению недоимки, приглашено 127 недоимщиков, в результате чего погашена недоимка на общую сумму 5 359,3 тыс.руб.

## 5. Анализ исполнения бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в динамике за 3 года, за отчетный финансовый год по разделам функциональной классификации.

Расходная часть бюджета за 2012 год исполнена в сумме 1 805 490,3тыс.руб. или на 84,6%. Уточненный годовой план составил 2 134 593,8тыс.руб. и превысил первоначально утвержденные показатели (1 310 393,6тыс.руб.) на 62,8%. Финансирование расходов в 2012 году по сравнению с предыдущим периодом возросло на 9,5%.

Структура исполнения расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3. Структура исполнения расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год.



Динамика и структура расходной части бюджета характеризуется показателями таблицы № 4 .

Динамика и структура расходной части бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2010-2012 годы

Таблица № 4

Наименование	Исполнение 2010 г.	Исполнение 2011г.	Уточн. бюджет. назнач. 2012г.	Исполнение 2012г.	Отклоне ние (гр.5-гр.4)	% испо лн	Структ ура (в общих расход ах бюдже та) (%)
1	2	3	4	5	6	7	8
0100 «Общегосударственные расходы»	112289,5	114 050,9	121 811,2	114 066,5	-7 744,7	84,6	6,4
0102 - функциональное	1 065,3	1 233,9	1 353,7	1 353,5	-0,2	100	

высшего должностного лица муницип.образования								0,1
<b>0103-</b> функционирование законодательных органов муницип. образования	6 632,0	6 750,3	8 859,9	8 831,2	-28,7	99,7		0,5
<b>0104-</b> функционирование исполнительных органов местных администраций	66 922,5	70 592,3	80 652,5	77 204,1	-3 448,4	95,8		4,3
<b>0105-</b> судебная система	-	-	120,2	120,2	-	100		0,01
<b>0111-</b> резервные фонды	0	0	1 027,6	0	-1 027,6	-		-
<b>0113-</b> другие общегосударственные вопросы	37 669,6	35 474,5	29 797,3	26 557,5	-3 239,8	89,2		1,5
<b>0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»</b>	<b>227,9</b>	<b>475,1</b>	<b>17 332,3</b>	<b>16 982,2</b>	<b>-350,1</b>	<b>98,0</b>		<b>1,0</b>
<b>0304-</b> органы юстиции	-	-	3 357,3	3 357,3	-	100		0,1
<b>0309</b> –защита населения и территории от чрезвычай-х ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	227,9	475,1	295,0	294,9	-0,1	100		0,1
<b>0314-</b> другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	-	-	13 680,0	13 330,0	-350,0	97,5		0,8
<b>0400 «Национальная экономика»</b>	<b>59 612,3</b>	<b>56 908,4</b>	<b>133 312,5</b>	<b>77 941,2</b>	<b>-55 371,3</b>	<b>58,5</b>		<b>4,4</b>
<b>0405-</b> сельское хозяйство и рыболовство	172,9	-	500,0	228,0	-272,0	45,6		0,1
<b>0408-</b> транспорт	47 594,4	46 936,6	57 967,7	57 899,5	-68,2	99,9		3,2
<b>0409</b> – дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 463,1	5 644,6	70 127,2	15 105,6	-55 021,6	21,6		0,9
<b>0410</b> – связь и информатика	2 001,0	2 051,3	2 709,5	2 700,0	-9,5	99,7		0,1
<b>0412</b> – другие вопросы в области национальной экономики	8 380,9	2 276,0	2 008,1	2 008,1	-	100		0,1
<b>0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»</b>	<b>7 798,1</b>	<b>66 719,7</b>	<b>80 552,4</b>	<b>76 548,5</b>	<b>- 4 003,9</b>	<b>95,1</b>		<b>4,3</b>
<b>0501-</b> жилищное хозяйство	300,4	13 098,7	21 654,6	18 567,9	-3 086,7	85,8		1,1
<b>0502-</b> коммунальное хозяйство	877,8	48 690,2	46 659,5	46 287,8	-371,7	99,2		2,5
<b>0503-</b> благоустройство	2 078,1	2 190,9	10 732,1	10 186,6	-545,5	95,0		0,6
<b>0505</b> – другие вопросы в области ЖКК	4 541,8	2 739,9	1 506,2	1 506,2	-	100		0,1
<b>0700 «Образование»</b>	<b>629 994,6</b>	<b>754 311,2</b>	<b>1 058 936,1</b>	<b>872 655,1</b>	<b>-186 281,0</b>	<b>82,4</b>		<b>48,4</b>
<b>0701-</b> дошкольное	236 470,2	276 038,2	267 109,3	263 052,4	-4 056,9	98,5		



образование							14,5
<b>0702-</b> общее образование	363 956,2	447 862,1	744 928,9	564 332,3	-180 596,6	75,8	31,3
<b>0707-</b> молодежная политика и оздоровление детей	6 538,0	7 238,3	4 987,5	4 779,7	-207,8	95,9	0,3
<b>0709-</b> другие вопросы в области образования	23 030,2	23 172,6	41 910,4	40 490,7	-1 419,7	96,7	2,3
<b>0800 «Культура, кинематография, средства массовой информации»</b>	<b>2594,0</b>	<b>4 027,8</b>	<b>4 655,8</b>	<b>4 594,9</b>	<b>-60,9</b>	<b>98,7</b>	<b>0,3</b>
<b>0801-</b> культура	-	726,6	2 337,9	2 337,9	-	100	0,2
<b>0804-</b> другие вопросы в области культуры, кинематографии	2 594,0	3 301,2	2 317,9	2 257,0	-60,9	97,4	0,1
<b>0900 «Здравоохранение»</b>	<b>66 234,2</b>	<b>109 339,7</b>	<b>97 413,2</b>	<b>89 110,2</b>	<b>8 303,0</b>	<b>91,5</b>	<b>5,0</b>
<b>0901-</b> стационарная медицинская помощь	9 861,4	48 471,6	44 591,2	44 100,3	-490,9	98,9	2,4
<b>0902-</b> амбулаторная помощь	31 984,8	40 539,5	45 716,7	38 365,2	-7 351,5	84,0	2,3
<b>0903-</b> медицинская помощь в дневных стационарах всех типов	151,1	193,0	-	-	-	-	
<b>0904-</b> скорая медицинская помощь	7 777,2	3 191,9	-	-	-	-	
<b>0908-</b> физическая культура и спорт	490,5	-	-	-	-	-	
<b>0909-</b> другие вопросы в области здравоохранения	15 969,1	16 943,7	7 105,3	6 644,7	-460,6	93,6	0,3
<b>1000 «Социальная политика»</b>	<b>430425,2</b>	<b>476 876,9</b>	<b>564 726,6</b>	<b>513 421,4</b>	<b>-51 305,2</b>	<b>91,0</b>	<b>28,5</b>
<b>1001-</b> пенсионное обеспечение	5 256,3	7 191,4	10 970,4	10 906,5	-63,9	99,5	0,6
<b>1002-</b> социальное обслуживание населения	43 133,5	45 570,3	46 138,9	45 836,1	-302,8	99,4	2,6
<b>1003-</b> социальное обеспечение населения	338 307,6	368 581,9	439 579,4	393 821,4	-45 758,0	89,6	21,8
<b>1004-</b> охрана семьи и детства	23 613,9	36 900,1	48 052,1	42 871,6	-5 180,5	89,3	2,4
<b>1006-</b> другие вопросы в области социальной политики	20 113,9	18 633,1	19 985,8	19 985,8	-	100	1,1
<b>1100 «Физическая культура и спорт»</b>	<b>-</b>	<b>10 877,0</b>	<b>9 764,8</b>	<b>1 082,7</b>	<b>-8 682,1</b>	<b>11,1</b>	<b>0,1</b>
<b>1101-</b> физическая культура	-	310,0	49,2	49,2	-	100	0,01
<b>1102-</b> массовый спорт		10 567,0	1 015,0	992,9	-22,1	97,9	0,08
<b>1104-</b> иные межбюджетные трансферты	91 934,1	-	-	-	-	-	
<b>1105-</b> межбюджетные трансферты бюджетам гос.внебюджетных фондов	78 545,4	-	8 700,6	40,6	-8 660,0	0,5	0,01

1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»	12 615,3	11 505,5	13 000,0	5 998,9	-7 001,1	46,2	0,4
1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»	20127,9	42628,6	33 088,7	33 088,7	-	100	1,9
1401-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований	20 127,9	42 628,6	30 338,8	30 338,8	-	100	1,7
1403-прочие межбюджетные трансферты	-	-	2 749,9	2 749,9	-	100	0,2
<b>ВСЕГО :</b>	<b>1 512 398,4</b>	<b>1 647 720,9</b>	<b>2 134 593,8</b>	<b>1 805 490,3</b>	<b>-329 103,5</b>	<b>84,6</b>	<b>100</b>

Структура расходов 2012 года по разделам в представленном отчете приведена в соответствии с приказом Минфина РФ от 21.12.2011г. № 180н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ», применяемых с 1 января 2012 года, бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам отражены по подразделам, соответствующим дальнейшему направлению расходования передаваемых межбюджетных трансфертов.

В соответствии со ст.87 Бюджетного кодекса РФ в муниципальном образовании ведется реестр расходных обязательств. Порядок ведения реестра утвержден постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

Расходы, произведенные в 2012 году в разрезе подразделов классификации расходов, характеризуются следующими показателями:

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»** произведены выплаты денежного содержания Главы МО «Кингисеппский муниципальный район». Исполнение составило 100% к уточненному плану.

**По подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципального образования»** произведены расходы на содержание Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» и Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 8 831,2 или 99,7% к уточненному плану, в т.ч.:

- за счет средств бюджетов поселений – 762,6 тыс.руб.;

-за счет средств местного бюджета – 8 068,6 тыс.руб.

**По подразделу 0104 «Функционирование исполнительных органов местных администраций»** произведены расходы на содержание администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 77 204,1 тыс.руб. или на 95,87%, в том числе:

-за счет средств местного бюджета в сумме 71 094,1тыс.руб. (95,4% к уточненному годовому плану);

-за счет бюджетов поселений в сумме 1 513,8 тыс.руб. (100% к уточненному годовому плану);

-за счет средств областного бюджета в сумме 1 572,7 тыс.руб. (100% к уточненному годовому плану).

Неосвоенными остались ассигнования в сумме 3 448,4 тыс.руб.

По сравнению с 2011 годом расходы на содержание увеличились на 6 611,8 тыс.руб. или на 9,3%.

**По подразделу 0111 «Резервные фонды»** утвержден резервный фонд МО «Кингисеппский муниципальный район». По состоянию на 01.01.2013 года нераспределенный остаток средств резервного фонда составил 1 027,6тыс.руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** по сравнению с 2011 годом расходы сократились на 8 917,0 тыс.руб. или на 33,6%. В течение 2012 года произведены расходы на общую сумму 26 557,5 тыс.руб. или 89,2% от плана, не исполнены бюджетные назначения в сумме 3 239,7 тыс.руб., в том числе:

- средства в сумме 1 440,0тыс.руб. по причине отсутствия поступлений средств областного бюджета (6,5% исполнения от плана) на реализацию областной долгосрочной целевой программы «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставляемых услуг, в том числе, в электронном виде, на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Ленинградской области на 2012-2015 годы»;

- не освоены бюджетные ассигнования местного бюджета (93,6% исполнения от плана) 1 799,7тыс.руб., в т.ч.: 121,2 тыс.руб. – выделенные на оценку земельных участков, объектов недвижимости - в связи со снижением цены работ по результатам проведения запроса котировок.; 550,0 тыс.руб. – выделенные на проведение технического контроля за строительством подъезда к полигону по утилизации ТБО - в связи с переносом строительства на 2013 год; 65,8 тыс.руб. – оплата работ по оценке имущества, включенного в прогнозный план приватизации 2012 года, производилась за счет покупателей имущества; 188,9тыс.руб. – запланированные средства на оплату работ по формированию земельных участков - остались не освоенными; 59,8 тыс.руб. – фактическая стоимость по оплате работ по технической инвентаризации оказалась ниже планируемой; 104,2 тыс.руб. – средства, запланированные на денежное вознаграждение конкурсному управляющему (по решению Арбитражного суда от 08.02.2012г. №А56-66231/2011 по МУП «Фармация») остались не освоенными, т.к. оплата производилась согласно представленным документам; 196,8 тыс.руб. – средства, запланированные для проведения экспертизы сметной документации по муниципальным объектам МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им.П.Н.Прохорова» и комитета по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» остались неосвоенными.

**По подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»** по сравнению с 2011 годом произошло уменьшение расходов на 180,2 тыс.руб. или в 2 раза. Расходы произведены за счет средств местного бюджета в сумме 294,9 тыс.руб. или 100% от плана.

**По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»** расходы произведены на мероприятия по внедрению подсистем видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса автоматизированной информационной системы «Безопасный город» в общей сумме 12 880,0 тыс.руб., в т.ч. за счет средств местного бюджета - 500,0 тыс.руб. (100% к уточненному плану), за счет средств областного бюджета - 12 830,0 тыс.руб.(100% к уточненному плану).

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** за счет средств местного бюджета расходы составили 228,0 тыс.руб. (45,6% исполнения от плана), не освоены бюджетные ассигнования в сумме 272,0 тыс.руб. Исполнение произведено исходя из фактического количества обратившихся сельхозпроизводителей на получение субсидии.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** из бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» выделена субсидия на организацию пассажирского автотранспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального образования в общей сумме 57 899,5 тыс.руб. (при плане 57967,7 т.р.). Исполнение составило 99,9% к уточненному плану.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство»** по сравнению с прошлым годом расходы в 2012 году увеличились на 9 461,0 тыс.руб. и составили 15 105,6 тыс.руб. (21,6% исполнение от плана), не исполнены бюджетные назначения в сумме 55 021,6 тыс.руб., в том числе:

- в сумме 52 570,3 тыс.руб. средства областного бюджета, выделенные на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Совершенствование и развитие автомобильных дорог Ленинградской области на 2009-2020 годы», в том числе на ремонт покрытия автодороги «Калливере-Венекюля» (22,7% исполнения от плана), на строительство подъезда к полигону по утилизации твердых бытовых отходов (4,3% исполнения от плана).

Остаток средств областного бюджета в сумме в сумме 12 537,3 тыс.руб., согласно пояснительной записке Администрации по исполнению бюджета за 2012 год, образовался в связи с переносом сроков выполнения работ по муниципальному контракту от 30.10.2012г., из-за климатических условий региона, и отсутствием, в связи с этим, возможности качественно выполнить ремонт покрытия автодороги. Выполнение работ перенесено на 2013 год.

Остаток средств областного бюджета в сумме 40 033,0 тыс.руб., образовался в связи с отсутствием положительного заключения на проектно-сметную документацию по объекту «Подъезд к полигону по утилизации ТБО от а/д А-121», и как следствие, аукцион на строительство дороги в 2012 году не проведен. Строительство планируется начать в 2013 году.

В соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», был произведен возврат неиспользованного остатка денежных средств в сумме 52 570,3 тыс.руб., поступивших из областного бюджета (справки органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49217, № ПСК49216).

- средства местного бюджета в сумме 2 451,3 тыс.руб., выделенные на содержание автомобильных дорог общего пользования: «Калливере-Венекюля»,

«Домашова-Фалилеево», «Подъездной путь к в/ч Керстово», «Котлы-Котлы (городок)», не освоены в связи с образовавшейся экономией средств по результатам проведения открытого аукциона по ремонту автодорог «Подъездной путь к в/ч Керстово», «Калливере-Венекюля», а также экономией по содержанию автодорог, связанной с сезонностью выполнения работ (отсутствие снежного покрова);

**По подразделу 0410 «Связь и информатика»** расходы произведены: -за счет средств областного бюджета в сумме 1879,0 тыс.руб. или 100% к уточненному плану.

-за счет средств местного бюджета направлены на мероприятия в рамках ЦП «Развитие информационного общества Ленинградской области на 2012 год» в сумме 821,0 тыс.руб. (98,9% к уточненному плану).

**По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнение за счет средств местного бюджета составило 2008,1 или 100% от плановых назначений, на предоставление межбюджетных трансфертов МО «Куземкинское сельское поселение» – 900,0 тыс.руб. (100% от плана) – на разработку генплана муниципального образования, МО «Кингисеппское городское поселение» – 1 108,1 тыс.руб. (100% от плана) – на исполнение полномочий в области поддержки малого предпринимательства.

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме 18 567,9 тыс.руб. или 85,8% от плановых назначений, в рамках долгосрочной целевой инвестиционной программы «Обеспечение специалистов бюджетной сферы Кингисеппского муниципального района жилыми помещениями специализированного жилищного фонда и жилищного фонда коммерческого использования на 2010-2013 годы» за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» остаток бюджетных ассигнований в сумме 3 086,7 тыс.руб. остался неосвоенным, по причине поздней публикации на сайте закупок муниципального заказа, в форме аукциона, на приобретение трехкомнатной квартиры в г. Кингисепп стоимостью 2 922,9 тыс.руб. (24.12.2012г.), проведение аукциона было назначено на 10.01.2013г.

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»** исполнение составило 46287,8 тыс.руб. 99,2% от плановых назначений, в т.ч.:

- средства местного бюджета направлены на предоставление межбюджетных трансфертов из районного бюджета в бюджеты поселений в сумме 18 996,7 тыс.руб. (98,8% к уточненному плану), на мероприятия в рамках адресной инвестиционной программы «Строительство газопровода к жилой застройке д. Б.Луцк, М.Луцк» исполнение составило 2 620,5 тыс.руб. (96,3% к уточненному плану);

-средства областного бюджета, направленные на предоставление межбюджетных трансфертов в бюджеты поселений в сумме 18 000,0тыс.руб., исполнение составило 100% к уточненному плану;

-средства федерального бюджета направлены на реализацию ДЦП «Социальное развитие села на 2009-2012годы» - строительство газопровода к жилой застройке Б.Луцк, М.Луцк в сумме 1 100,0 тыс.руб., исполнение составило 100%.

**По подразделу 0503 «Благоустройство»** исполнение составило 10 186,6 тыс.руб. или 95,0% от утвержденных плановых назначений на 2012 год. Расходы

за счет средств местного бюджета направлены в виде субсидии ООО «Бюро ритуальных услуг» на сбор и доставку в морг тел граждан во внебольничных условиях» (95,5% к уточненному плану). Расходы произведены согласно заключенным муниципальным контрактам;

Расходы за счет областного бюджета направлены на предоставление межбюджетных трансфертов в бюджеты поселений в сумме 8 628,6 тыс.руб. (94,8% к уточненному плану)

**По подразделу 0505 «Другие вопросы в области ЖКХ»** расходы на реализацию АИП «Проектные работы по массиву усадебной застройки в д.Ополье» произведены в сумме 1 506,2 тыс.руб. или 100% от плановых назначений.

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** не исполнены бюджетные ассигнования в сумме 4 056,9 тыс. руб., исполнение составило 98,5% от плановых назначений, из них:

- остались неосвоенными средства субсидии из бюджета Ленинградской области в сумме 1236,4 тыс.руб., в связи с тем, что расходы произведены исходя из фактической потребности в средствах, на обеспечение стимулирующих выплат воспитателям и помощникам воспитателей (младшим воспитателям) в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования;

- средства областного бюджета на проведение ремонта кровли и ремонт помещений МБДОУ «Детского сада №21» поступили в районный бюджет в декабре 2012 года, муниципальные контракты заключены 24.12.2012года, как следствие, средства областного бюджета в сумме 1 768,3тыс.руб. (на ремонт помещений) остались неосвоенными и в соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, были возвращены Администрацией в бюджет Ленинградской области (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 14.01.2013г. № ПСК49286), работы планируется завершить в 2013 году;

- субсидия за счет средств местного бюджета в сумме 191,9 тыс.руб. на уплату земельного налога осталась неиспользованной.

**По подразделу 0702 «Общее образование»** расходы направлены на организацию общеобразовательных учреждений и составили 564332,4 тыс.руб. или 75,8% от плана. Неосвоенными остались ассигнования в сумме 180 596,9 тыс.руб., в том числе:

в связи с реорганизацией двух детских домов в один и изъятием из оперативного управления здания одного детского дома, произошла экономия по оплате коммунальных услуг; в целях необходимости проведения корректировки проекта по адресной инвестиционной программе «Строительство школы на 350 мест в пос.Усть-Луга», приостановки строительства и авторского надзора за строительством, бюджетные ассигнования в сумме 178 336,3тыс.руб. остались неосвоенными (36,7% исполнения от плана).

Средства областного бюджета в сумме 178 142,0тыс.руб. были возвращены в бюджет Ленинградской области (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49218).

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** исполнение составило 95,9% от утвержденных бюджетных назначений. Расходы за счет средств областного бюджета были направлены: на проведение мероприятий по ДЦП «Молодежь Ленинградской области на 2012-2014г»; на содержание муниципальных загородных стационарных детских оздоровительных лагерей в рамках ЦП «Дети Ленинградской области» на 2011-2013г.»; межбюджетные трансферты из районного бюджета МО «Кингисеппское городское поселение» на мероприятия по подпрограмме «Молодежь Кингисеппского района» в рамках КЦП «Демографическое развитие в МО «Кингисеппский муниципальный район».

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** исполнение составило 96,7% от утвержденных бюджетных назначений. Неосвоенными остались ассигнования в сумме 1 419,7тыс.руб.: по причине образовавшейся экономии по результатам проведенных торгов, заключенных договоров по целевой программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год» - в сумме 1 227,1тыс.руб., а также в связи с не востребованностью средств в сумме 192,6 тыс.руб., выделенных на реализацию мероприятий по комплексной целевой программе «Дети Кингисеппского района Ленинградской области», долгосрочной целевой программе «Приоритетные направления развития образования Ленинградской области на 2010-2015 годы»;

**По подразделу 0801 «Культура»** исполнение составило 100% от утвержденных бюджетных назначений. Расходы за счет средств областного бюджета были направлены на предоставление межбюджетных трансфертов в поселения на подготовку и проведение мероприятий, посвященных Дню образования.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** исполнение составило 97,4% от утвержденных бюджетных назначений. За счет средств местного бюджета – на предоставление межбюджетных трансфертов в МО «Кингисеппское городское поселение» на исполнение полномочий, на мероприятия подпрограмме «Культура Кингисеппского муниципального района» в рамках КЦП «Демографическое развитие в МО «Кингисеппский муниципальный район», на организацию и проведение культурных мероприятий за счет средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

**По подразделу 0901 «Стационарная медицинская помощь»** - исполнение составило в сумме 44 100,3тыс.руб. или 98,9 % от плана. Не освоены бюджетные ассигнования в основном по реализации областной долгосрочной целевой программы «Предупреждение и борьба с социально-значимыми заболеваниями, обеспечение безопасного материнства и детства в Ленинградской области на 2012-2014» в сумме 369,3тыс.руб. (94% исполнения от утвержденного плана), в связи с образовавшейся экономией по проведенным аукционам на заключение муниципальных контрактов. В соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», был произведен возврат указанного неиспользованного

остатка денежных средств, поступивших из областного бюджета (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49213);

**По подразделу 0902 «Амбулаторная помощь»** не исполнены бюджетные назначения в сумме 7 351,5 тыс.руб. (84,0% исполнения от плана), из них в основном:

- в сумме 988,5тыс.руб. - средства областного бюджета на реализацию мероприятий долгосрочной целевой программы «Модернизация здравоохранения Ленинградской области на 2011-2012 годы», в связи с образовавшейся экономией по результатам проведенных аукционов на заключении муниципальных контрактов. В соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», был произведен возврат неиспользованного остатка денежных средств в сумме 43,6 тыс.руб., поступивших из областного бюджета (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49210);

- в сумме 6 359,6 тыс.руб. - не освоены бюджетные ассигнования из местного бюджета, выделенные на реализацию адресной инвестиционной программы «Строительство и проектирование ФАП в д.Б.Куземкино», в связи с тем, что на указанную сумму не представлены акты выполненных работ для оплаты работ по строительству инженерных сетей, монтажу оборудования и присоединение объекта к электросетям.

**По подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»** расходы произведены в сумме 6 644,7 тыс.руб., не исполнены бюджетные ассигнования на 460,6тыс.руб. (93,6% исполнения от плана) - в связи с образовавшейся экономией по проведенным торгам на заключение муниципальных контрактов на реализацию мероприятий комплексной целевой программы «Демографическое развитие в МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год, а также целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями» на 2012 год;

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** отражены расходы на выплату ежемесячных доплат к пенсиям муниципальных служащих. Исполнение составило 10 906,5 тыс.руб. или 99,5%.

**По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения»** бюджетные назначения 2012 года, по сравнению с прошлым годом, увеличились на 481,3 тыс.руб., в связи с увеличением поступлений федеральных и областных трансфертов направленных на предоставление социального обслуживания населению в виде субсидий на обеспечение деятельности МБУ «Кингисеппский СРЦ» и МАУ «Кингисеппский ЦСО населения». Бюджетные назначения освоены в сумме 45 836,1 тыс.руб. или 99,4% от плана.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** бюджетные назначения 2012 года, по сравнению с прошлым годом, увеличились на 39 550,7тыс.руб., в связи с увеличением суммы областных трансфертов, направленных на социальное обеспечение населения. Исполнение составило



393 821,4 тыс.руб. или 89,6% от утвержденного плана (439579,4тыс.руб.). Не освоены бюджетные ассигнования в сумме 45 758,0тыс.руб. в основном:

➤ на реализацию жилищных программ в сумме 15 748,2 тыс.руб., в связи с тем, что участники программ не приобрели жилые помещения и не представили пакет документов для перечисления денежных средств до конца 2012 года;

➤ на приобретение жилья гражданам, уволенным с военной службы, и приравненным к ним лицам в сумме 2214,5 тыс.руб., в связи с тем, что по одному участнику программы, согласно муниципальному контракту (на долевое строительство) перечисление денежных средств в сумме 1112,3 тыс.руб. должно быть произведено после подписания акта приема-передачи квартиры от застройщика – в 2012 году акт приема-передачи подписан не был; по второму участнику программы денежные средства в сумме 1102,2 тыс.руб. планируется использовать по предоставлению ЕДВ, в случае положительного решения Кингисеппского городского суда.

На основании приказа Комитета финансов Ленинградской области от 29.12.2012г. №18-02/01-19-226, неиспользованные суммы бюджетных средств, в соответствии со ст.242 БК РФ, подлежат использованию в очередном финансовом году на те же цели:

- средства федерального бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» по ФЦП «Жилище на 2002-2012гг.» - в сумме 334,8тыс.руб.;

- средства областного бюджета на реализацию мероприятий ДЦП «О поддержке граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, в т.ч. молодежи на 2009-2015гг» - в сумме 4 594тыс.руб.;

- средства областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» по ФЦП «Жилище на 2002-2012гг.» - в сумме 1 406,2тыс.руб.;

- средства областного бюджета на реализацию мероприятий ДЦП «Жилье для молодежи» на 2011-2015 годы» - в сумме 9 112,7 тыс.руб.

➤ средства субвенции на оплату жилищно - коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме 23 556,1тыс.руб. остались невостребованными. В связи с уменьшением количества получателей в 2012 году, КСЗН было направлено в Комитет по социальной защите населения Ленинградской области письмо от 19.09.2012г. исх.№ 2839 на уменьшение бюджетных ассигнований, уменьшение выделенных бюджетных назначений не произведено;

➤ средства субсидии гражданам на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 1 078,6тыс.руб. остались невостребованными также в связи с уменьшением количества получателей, в связи с чем, КСЗН было направлено письмо в Комитет по социальной защите населения Ленинградской области от 21.08.2012г. исх.№2353 на уменьшение бюджетных ассигнований, уменьшение выделенных бюджетных назначений не произведено;

➤ средства единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим в ДТП на территории Кингисеппского района в декабре 2011 года остались невостребованными в связи с уменьшением количества граждан, получающих меры социальной поддержки. Комитетом произведен возврат

не востребуемых гражданами средств в бюджет Ленинградской области в сумме 300,0 тыс.руб. (заявка на возврат от 08.10.2012г. № 19);

➤ денежная компенсация за ремонт, бензин, техническое обслуживание транспортных средств инвалидам, получившим транспортные средства через органы социальной защиты, в сумме 6,4тыс.руб. В связи с уменьшением количества получателей, КСЗН направлено письмо в Комитет по социальной защите населения Ленинградской области от 21.08.2012г. исх.№2353 на уменьшение бюджетных ассигнований;

➤ ежемесячное пособие на детей из малообеспеченных семей в сумме 245,0 тыс.руб. - в связи с уменьшением количества получателей.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»** бюджетные назначения освоены в сумме 42 871,6тыс.руб. или 89,3% от плана. Не освоены ассигнования в сумме 5 180,5 тыс.руб., из них:

бюджетные назначения на выплаты семьям опекунов (попечителей) и приемным семьям, в 2012 году исполнены на 99% от утвержденного плана. В соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», был произведен возврат неиспользованного остатка денежных средств в сумме 36,8 тыс.руб., поступивших из областного бюджета (справки органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49215, №ПСК49221, от 14.01.2013г. №ПСК49281);

бюджетные назначения за счет средств бюджета Ленинградской области, выделенные на приобретение квартир детям-сиротам (в течение 2012 года приобретено 11 квартир для детей-сирот), не освоены в сумме 4 965,5 тыс.руб. в результате не состоявшихся открытых аукционов в электронной форме, по причине отсутствия поданных заявок на участие в торгах. На основании приказа комитета финансов Ленинградской области от 30.12.11г. №18-02/01-19-315 «О внесении изменений в порядок возврата и взыскания неиспользованных бюджетных средств», администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» произведен возврат неиспользованной суммы субсидии в областной бюджет (заявка на возврат №385 от 10.01.2013г., №386 от 11.01.2013г., справки ОФК № ПСК49220 от 11.01.2012г., ПСК49286 от 14.01.2013г.).

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** расходы направлены на организацию социальной помощи и социальной защиты населения, а также другие вопросы в области социальной политики. Бюджетные назначения освоены в сумме 19 985,8 тыс.руб. или 100% от плана.

**По подразделу 1101 «Физическая культура и спорт»** расходы за счет средств областного бюджета (средства депутатов областного ЗАКСа) направлены в виде межбюджетных трансфертов в МО «Кингисеппское городское поселение» в сумме 49,2 тыс.руб. или 100% от плана, на приобретение спортивного инвентаря.

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»** расходы за счет средств местного бюджета исполнены на 97,9% (992,9т.р.) и направлены:

в виде межбюджетных трансфертов в МО «Кингисеппское городское поселение» в сумме 977,9 тыс.руб. или 97,8% от плана на реализацию подпрограммы «Физическая культура и спорт Кингисеппского муниципального района» в рамках КЦП «Демографическое развитие в МО «Кингисеппский муниципальный

район», согласно пояснительной записки к отчету, расходы произведены в соответствии с планом мероприятий программы;

- за счет средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 15,0 тыс.руб. (100% к уточненному плану) произведены расходы на оплату расчета потребности газового топлива по объекту «Ледовая арена в городе Кингисепп».

**По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** - исполнение составило 0,5% от плана. Не освоенными остались ассигнования в сумме 8660,0 тыс.руб. в рамках реализации ДЦП «Развитие объектов культуры и спорта в ЛО на 2012-2015 годы» и ВЦП «Развитие объектов физической культуры и спорта в Кингисеппском районе на 2012 год», предусмотренные на ремонт и частичную перепланировку спортивных залов МБОУ ДОД «ДЮСШ» г.Ивангород. Аукционы на выполнение работ проведены в конце декабря, муниципальные контракты находились в стадии заключения, объекты являются переходящими на 2013 год.

**По подразделу 1301 «Обслуживание муниципального долга»** бюджетные назначения за счет средств местного бюджета направлены на погашение процентных платежей по долговым обязательствам в сумме 5 998,9 тыс.руб. или 46,2% от плана. Согласно пояснительной записке по исполнению бюджета 2012 года, расходы произведены согласно муниципальному контракту.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований»** - из районного фонда финансовой поддержки дотация в бюджеты поселений перечислена в полном объеме - в сумме 30338,8 тыс.руб. или 100% от плана.

**Анализ  
перечислений средств из районного фонда  
финансовой поддержки в бюджеты поселений в 2012 году**

Таблица № 5 (тыс.руб.)

Наименование поселения	Утверждено на 2012г.	Исполнено за 2012 год	% исполнения
1	2	3	5
Большелуцкое с/п	0	0	-
Вистинское с/п	0	0	-
Котельское с/п	11 651,8	11 651,8	100
Куземкинское с/п	4 260,1	4 260,1	100
Нежновское с/п	0	0	-
Опольевское с/п	3 353,5	3 353,5	100
Пустомержское с/п	3 904,8	3 904,8	100
Усть-Лужское с/п	3 868,9	3 868,9	100
Фалилеевское с/п	3 299,7	3 299,7	100
Кингисеппское гор/п	0	0	-
Ивангородское гор/п	0	0	-
<b>В С Е Г О :</b>	<b>30 338,8</b>	<b>30 338,8</b>	<b>100</b>

В ходе проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год, Контрольно-счетной палатой проведена выборочная проверка прочих расходов (КОСГУ 290),

произведенных муниципальными учреждениями в течение 2012 года. Согласно представленных муниципальными учреждениями расшифровок, установлено, что в составе прочих расходов муниципальными учреждениями произведено неэффективных расходов на общую сумму 37,0 тыс.руб. (см. приложение №4 к заключению).

**Иные межбюджетные трансферты, перечисленные из бюджета МО  
«Кингисеппский муниципальный район» в бюджеты поселений**

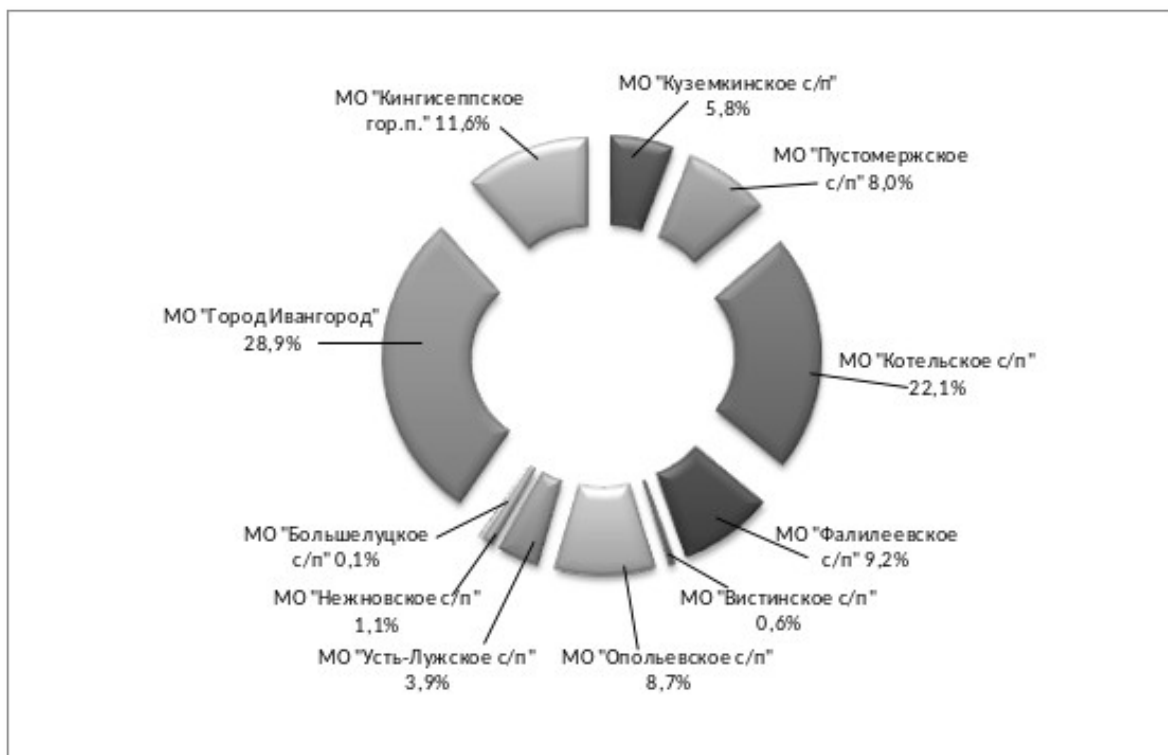
Таблица № 6

Наименование	План 2012 г. (тыс.руб.)	Исполнено за 2012г. (тыс.руб.)	Отклонение (+;-) (тыс.руб.)	% исполнения
1	2	3	4	5
Иные межбюджетные трансферты на компенсацию выпадающих доходов организациям, предоставл. населению услуги теплосн-ия по тарифам, не обеспечив.возм-е издержек и иные цели на 2012 год	22 278,5	22 050,3	-228,2	99,0
Иные межбюджетные трансферты на компенсацию выпадающих доходов организациям, предост. населению услуги теплосн-ия по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек на 2012 год	18 000,0	18 000,0	0	100
Иные межбюджетные трансферты на исполнение полномочий района (Кингисеппск. городскому поселен.)	4 084,2	4 013,1	-71,1	98,3
Иные межбюджетные трансферты на мероприятия по внедрению подсистем видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса автоматизированной информ. системы «Безопасный город»	13 330,0	13 330,0	0	100
Иные межбюджетные трансферты на подготовку и проведение мероприятий, посвященных дню образования ЛО	10 000,0	9 528,7	-471,3	95,3
Иные межбюджетные трансферты на развитие обществен. инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	1 672,8	1 672,8	0	100
Иные межбюджетные трансферты на мероприятия по реализации ДЦП «Молодежь Ленинградской области на 2012-2014 годы (Кингисеппскому городскому поселению)	210,0	210,0	0	100
Иные межбюджетные трансферты в бюджеты поселений за счет средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»	596,2	596,2	0	100
<b>ИТОГО ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ:</b>	<b>70 171,7</b>	<b>69 401,1</b>	<b>-770,6</b>	<b>98,9</b>

Как следует из данных приведенных в таблице, иные межбюджетные трансферты по перечислениям из бюджета района в бюджеты поселений за 2012 год исполнены в целом на 98,9%, неисполнение составило в сумме 770,6тыс.руб. - финансирование поселений произведено согласно поданным поселениями заявкам на расход.

Структура по перечислениям иных межбюджетных трансфертов из районного бюджета в бюджеты поселений в 2012 году приведена в диаграмме №4.

Диаграмма № 4. Структура перечислений иных межбюджетных трансфертов из бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в бюджеты поселений в 2012 году



Анализ межбюджетных трансфертов, предоставленных из районного бюджета в бюджеты поселений представлен в приложении № 5 к заключению.

#### **6. Сведения об исполнении долгосрочных целевых программ, ведомственных целевых программ.**

В соответствии с приложением № 9 к первоначальному решению Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 07.12.2011г. №460/2-с о бюджете на 2012 год, расходы на реализацию федеральных, региональных, муниципальных и ведомственных целевых программ утверждены в общей сумме 588 703,3 тыс.руб., в т.ч. за счет областного и федерального бюджетов – 500205,0 тыс.руб., за счет средств местного бюджета – 50 498,3тыс.руб.

Согласно представленному отчету об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год, целевые программы исполнены в сумме 320 482,1 тыс.руб. при уточненных плановых назначениях в сумме 597 371,2 тыс.руб. или на 53,7%. Целевые программы за счет средств областного и федерального бюджетов исполнены в сумме 253 720,4 тыс.руб. при уточненных плановых годовых назначениях в сумме 515 787,9 тыс.руб. или на 49,2%; за счет местного бюджета исполнены в сумме 66 761,7тыс.руб. при плановых годовых назначениях в сумме 81 583,2 тыс.руб. или на 81,8%.

Анализ исполнения адресных инвестиционных, долгосрочных и ведомственных целевых программ, предусмотренных за счет бюджета МО

«Кингисеппский муниципальный район» в 2012 году, приведен в приложении № 6 к заключению.

В рамках подготовки к проведению внешней проверки отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год и составления соответствующего заключения, а также в соответствии с пунктом 3 Плана работы Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2013 год, утвержденного решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 26.12.2012г. №662/2-с, Контрольно-счетной палатой было проведена проверка по вопросу «Анализ использования и эффективность расходования средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район», предусмотренных на исполнение муниципальных целевых программ:

- целевая программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями на 2012 год»;
- адресная инвестиционная программа «Строительство стадиона-площадки для МБОУ «Кингисеппская СОШ «№2»;
- долгосрочная целевая инвестиционная программа «Обеспечение специалистов бюджетной сферы Кингисеппского муниципального района жилыми помещениями специализированного жилищного фонда и жилищного фонда коммерческого использования на 2010-2013 годы»;
- комплексная целевая программа «Демографическое развитие в МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год, подпрограммы:
  - «Предоставление льготного проезда гражданам, страдающим тяжелыми хроническими заболеваниями и получающим лечение в медицинских учреждениях г.Санкт-Петербурга» (гемодиализ);
  - «Вакцинопрофилактика».

Проверки были проведены в следующих учреждениях:

- Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Комитет социальной защиты населения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение №6 «Центр развития ребенка – детский сад» г.Кингисепп;
- Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение №12 «Детский сад общеразвивающего вида с приоритетным осуществлением деятельности по физическому развитию детей» г. Кингисепп;
- Муниципальное бюджетное дошкольное образовательное учреждение №13 «Центр развития ребенка – детский сад» г.Кингисепп;
- Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Кингисеппская средняя общеобразовательная школа №1»;
- Муниципальное бюджетное общеобразовательное учреждение «Кингисеппская средняя общеобразовательная школа №4»;
- Муниципальное бюджетное учреждение здравоохранения «Кингисеппская центральная районная больница имени П.Н.Прохорова».

По результатам проведения контрольного мероприятия установлено следующее:

- В нарушение статьи 179 Бюджетного кодекса, статей 4, 16, 17 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов от 31.05.2012г. № 567/2-с, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» не разработаны следующие нормативные документы:

- Порядок принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ (подпрограмм), их формирования, реализации, сроков реализации;

- Порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации долгосрочных целевых программ;

- Порядок формирования и реализации адресной инвестиционной программы.

- В результате проверки расходования бюджетных средств, направленных на выполнение мероприятий целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год», установлены следующие нарушения:

- в нарушение статьи 38 Бюджетного кодекса РФ, пункта 4 постановления администрации от 28.02.2012 года №285 об утверждении целевой Программы, постановления администрации от 13.09.2012 года №2027 об установлении размера субсидии МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им.П.Н.Прохорова» на реализацию мероприятий целевой программы, средства субсидии учреждением были израсходованы с нарушением принципа адресности и целевого назначения.

- МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им. П.Н.Прохорова» допущено заключение договоров без наличия на то бюджетных назначений - на сумму 249,6тыс.руб.

- в нарушение статей 330, 332 Гражданского кодекса РФ (часть первая), условий договора в части нарушений подрядчиком срока выполнения работ, МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им. П.Н.Прохорова» не предъявлена и не взыскана неустойка;

- в нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, пункта 3 статьи 16 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» не соблюдены сроки утверждения долгосрочной целевой программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2013-2015 годы»;

- в нарушение пункта 1 статьи 157 Бюджетного кодекса РФ, статьи 6 Положения о бюджетном процессе МО «Кингисеппский муниципальный район», проект долгосрочной целевой программы администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» не был направлен в Контрольно-счетную палату для проведения экспертизы проекта.

- В результате проверки расходования бюджетных средств, направленных на выполнение мероприятий долгосрочной целевой инвестиционной программа «Обеспечение специалистов бюджетной сферы Кингисеппского муниципального района жилыми помещениями

специализированного жилищного фонда и жилищного фонда коммерческого использования на 2010-2013 годы», установлены следующие нарушения:

- в нарушение п. 3 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ, п.3 ст.16 Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденного решением Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 31.05.2012г. №567/2-с, раздела 6 утвержденной Программы, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район» не проводилась оценка эффективности ее реализации.

- в нарушение раздела 7 Программы, Администрацией не составлялся ежеквартальный отчет о реализации мероприятий программы.

Нецелевого использования бюджетных средств, выделенных на исполнение указанных выше целевых программ, в ходе проверки не установлено.

По результатам проведенных проверок, Контрольно-счетной палатой в адрес главы администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» направлено Представление по устранению выявленных нарушений от 03.04.2013г. №50.

В целях устранения нарушений, выявленных при проведении проверки, администрацией издано распоряжение от 18.04.2013г. № 121-р «О принятии мер по устранению нарушений, выявленных Контрольно-счетной палатой МО «Кингисеппский муниципальный район»...».

## 7. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности муниципальных учреждений в динамике за 3 года.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Наименование учреждения	Кредиторская задолженность			Дебиторская задолженность		
	по состоян. на 01.01.11	по состоян. на 01.01.12	по состоян. на 01.01.13	по состоян. на 01.01.11	по состоян. на 01.01.12	по состоян. на 01.01.13
1	2	3	4	5	6	7
Комитет по образованию	28 414,2	3 638,8	180,9	-1 543,0	- 1 354,7	-478,8
Администрация МО	25216,6	- 80,5	-105,7	-2 576,9	-107 086,4	-215 804,6
КСЗН	- 9,6	-10,2	-44,3	375,1	-1 194,6	78,1
Совет депутатов	320,5	-79,2	-171,5	37,5	27,8	28,3
Комитет финансов	-	-	-	-	3 854,5	-266,9
КУМИ	-	-	-	22 851,4	47 034,0	33 467,0
<b>ИТОГО</b>	<b>53 896,3</b>	<b>3 504,0</b>	<b>-140,6</b>	<b>19 296,0</b>	<b>-58 719,4</b>	<b>-182 976,9</b>

Как следует из данных, приведенных в таблице, кредиторская задолженность муниципальных учреждений по сравнению с прошлыми годами значительно снизилась и на конец года составила 140,6 со знаком «минус».



Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 год составила 182 976,9 тыс.руб. со знаком «минус», нереальной к взысканию задолженности нет.

**Кредиторская задолженность** по главным распределителям бюджетных средств:

- по комитету образования администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - кредиторская задолженность на конец 2012 года составила 180,9 тыс.руб., из общей суммы кредиторской задолженности основную долю составляет задолженность по выплате компенсации части родительской платы за 2012 год в сумме 183,8 тыс.руб. В составе кредиторской задолженности имеется задолженность со знаком «минус» в сумме 2,9 тыс.руб., образовавшаяся в результате переплаты в ФСС, за счет выплат по листкам временной нетрудоспособности, и подлежащая восстановлению.

- по администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 года составила 105,7 тыс.руб. со знаком «минус», отрицательное значение текущей кредиторской задолженности объясняется наличием переплаты по страховым взносам во внебюджетные фонды, что составляет основную сумму задолженности.

- по комитету социальной защиты населения - кредиторская задолженность на 01.01.2013 год составила 44,3 тыс.руб. со знаком «минус», образовавшаяся в результате задолженности ФСС в результате превышения произведенных расходов над начисленными страховыми взносами (в связи с выплатой по больничным листам).

- по Совету депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» - кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013 года составила «минус» 171,5 тыс. руб., которая образовалась в результате переплаты в ФСС, за счет выплат по листкам временной нетрудоспособности и подлежит восстановлению.

**Дебиторская задолженность** по главным распределителям бюджетных средств:

- по комитету образования администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013г. составила 478,8 тыс.руб. со знаком «минус». Дебиторская задолженность образовалась в результате: остатка средств субсидии за 2012 год в сумме «минус» 486,0 тыс.руб., подлежащая возврату; задолженность сотрудников МКОУ «Кингисеппский детский дом» за питание в сумме 7,2 тыс.руб.

- по администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - дебиторская задолженность составила 215 804,6 тыс.руб. со знаком «минус», которая сложилась из остатков неиспользованных межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение, в сумме 264 007,8 тыс.руб. со знаком «минус»; из авансовых платежей за услуги связи, за подписку в сумме 110,9 тыс.руб.; по работам, услугам по содержанию имущества в сумме 38,6 тыс.руб., по объектам капитального строительства в соответствии с условиями договоров, муниципальных контрактов в сумме

46195,7тыс.руб., по проведению экспертизы ПСД по строительству газопровода – 442,8 тыс.руб.; авансовых перечислений ОАО «КАП» на покрытие убытков, связанных с применением фиксированного тарифа и предоставлением льгот в сумме 1415,0тыс.руб.

- по комитету социальной защиты населения – дебиторская по состоянию на 01.01.2013 года составила 78,1 тыс.руб., которая образовалась в результате: задолженности по расчетам по доходам составила в сумме 3 308,1 тыс.руб. со знаком «минус» - остаток неиспользованной субвенции по состоянию на 01.01.2013 года; задолженности по выданным авансам составила в сумме 3 386,2тыс.руб., - образовавшаяся в результате авансовых перечислений за оформление подписки на периодическую печать, оплаты услуг по содержанию имущества в соответствии с условиями заключенных договоров.

- по Совету депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» - дебиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 0,5тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2013 года составила 28,3тыс.руб., которая сложилась из авансовых платежей за подписку за первое полугодие 2013 года и услуги связи.

- по комитету финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - дебиторская задолженность на 01.01.2013г. составила 266,9 тыс.руб. со знаком «минус» - неиспользованный остаток межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 471,3 тыс.руб. со знаком «минус», и задолженности по возмещению материального ущерба физическим лицам, согласно Постановлению о возбуждении исполнительного производства в сумме 204,4 тыс.руб.

- по комитету по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район» - дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2013г. составила 33 467,0 тыс.руб., которая сложилась из недоимки по арендной плате за землю в сумме 28 124,2 тыс.руб., по арендной плате за нежилые помещения – 45,3 тыс.руб. и по расчетам по выданным авансам в сумме 5 297,5 тыс.руб. в результате отсутствия свидетельств о государственной регистрации приобретенных в 2011 году квартир.

## **8. Дефицит бюджета источники его покрытия, состояние муниципального долга.**

В соответствии с приложением № 6 к решению Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 07.12.2011г. № 460/2-с о бюджете на 2012 год, главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» утверждены: Комитет финансов администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», Комитет по управлению имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район». Источники финансирования дефицита бюджета закреплены за главными администраторами источников внутреннего финансирования дефицита бюджета указанным решением в соответствии со ст.96 Бюджетного кодекса РФ.

## **Анализ**

## источников финансирования дефицита бюджета.

Анализ исполнения по источникам финансирования дефицита бюджета представлен в таблице № 8.

Таблица № 8 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено	Неисполненные назначения
1	2	3	4
<b>Результат исполнения бюджета (дефицит/профицит)</b>	<b>-65 931,1</b>	<b>+238 491,3</b>	<b>x</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета – всего</b>	<b>65 931,1</b>	<b>-238 491,3</b>	<b>-304 422,5</b>
в том числе :			
<b>Источники внутреннего финансирования бюджета</b>	<b>-42 000,0</b>	<b>-55 894,0</b>	<b>-13 894,0</b>
из них:			
Получение кредитов от кредитных организаций	150 000,0	86 000,0	-64 000,0
Погашение кредитов от кредитных организаций	-192 000,0	-141 894,0	50 106,0
<b>Источники внешнего финансирования бюджета</b>			
из них:			
<b>Изменение остатков средств</b>	<b>107 931,2</b>	<b>-182 597,3</b>	<b>-290 528,5</b>
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	-2 218 662,6	-2 192 859,8	25802,8
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	2 326 593,8	2 010 262,5	-316331,3

В первоначально принятом бюджете на 2012 год был утвержден бездефицитный бюджет, т.е. расходы равны доходам. В уточненном бюджете (решение Совета депутатов от 26.12.2012 года № 657/2-с) дефицит утвержден в сумме 65 931,2тыс.руб. (или 8,3% от суммы собственных доходов бюджета, что не нарушает положений Бюджетного кодекса РФ). Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета предусмотрены разница между полученными и погашенными кредитами кредитных организаций, разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами, предоставленными другими бюджетами бюджетной системы РФ, и изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, что соответствует статье 96 Бюджетного кодекса РФ.

Фактически, согласно отчету об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год, бюджет муниципального района исполнен с профицитом, т.е. с превышением доходов над расходами, в сумме 238 491,3тыс.руб. Исполнение бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год с профицитом произведено в результате остатка денежных средств на счетах по учету средств бюджета, т.е. в результате неиспользованных межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение, в связи с поздним поступлением на единый счет бюджета и невозможностью своевременного проведения конкурсных процедур.

## Анализ структуры муниципального долга за 2012 год.

**Таблица № 9 (тыс.руб.)**

Виды долговых обязательств	Долг на 01.01.2012 года	Привлечено в течение года	Погашено в течение года	Муницип. долг на 01.01.2013 года	Отклонен. (+;-) (гр.5-гр.2)	Обслуживание муниципального долга		
						Проценты	штрафные санкции	Всего обслуживание долга
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Кредитные соглашения и договоры - всего,</b>	<b>143 894,0</b>	<b>86 000,0</b>	<b>141 894,0</b>	<b>88 000,0</b>	<b>- 55 894,0</b>	<b>5 998,9</b>	<b>0,0</b>	<b>5 998,9</b>
в том числе:								
-кредиты, полученные от кредитных организаций	143 894,0	86 000,0	141 894,0	88 000,0	-55 894,0	5 998,9	0,0	5 998,9
-бюджетные кредиты, полученные из бюджетов других уровней (областной бюджет)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Муниципальные гарантии</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>ИТОГО:</b>	<b>143 894,0</b>	<b>86 000,0</b>	<b>141 894,0</b>	<b>88 000,0</b>	<b>-55 894,0</b>	<b>5 998,9</b>	<b>0,0</b>	<b>5 998,9</b>

На начало 2012 года объем долговых обязательств муниципального образования составлял 143 894,0 тыс.руб. (на начало 2011г.- 156 816,9 тыс.руб.). На конец 2012 года муниципальный долг по сравнению с началом года уменьшился на 55 894,0 тыс.руб. и составил 88 000,0 тыс.руб., и не превысил предельной величины муниципального долга по состоянию на 01.01.2013 года - 101 894,0 тыс.руб., что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса РФ.

Заимствование денежных средств в течение отчетного года произведено в пределах установленного верхнего предела муниципального долга - в сумме 281 894,0 тыс.руб., что соответствует решению Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» от 07.12.2011г. №657/2 о бюджете на 2012 год, с учетом изменений и дополнений.

В течение 2012 года произведено погашение долговых обязательств по кредитам, полученным от кредитных организаций в сумме 141 894,0 тыс.руб.

Расходы по обслуживанию долговых обязательств произведены в меньшей сумме, чем планировалось и составили за 2012 год в сумме 5 998,9 тыс. руб. (при плановых назначениях 13 000 тыс.руб.), что не превышает 15% объема расходов бюджета муниципального района (ст. 111 БК РФ). По состоянию на 01.01.2013 года комитетом финансов произведены все предусмотренные кредитными договорами платежи.

Долговые обязательства, принятые и погашенные в течение 2012 года, а также расходы, связанные с обслуживанием муниципального долга, отражены в муниципальной долговой книге за 2012 год в соответствующих разделах: «Кредиты», «Муниципальные гарантии».

Муниципальная долговая книга ведется в соответствии со ст.121 Бюджетного кодекса РФ, Положением о муниципальной долговой книге МО «Кингисеппский район», утвержденным постановлением администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» от 14.02.2012г. № 222.

Финансовые вложения бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» на 01.01.2013 года составили 1 871 786,2 тыс.руб., в том числе:

- вложения в акции ОАО «Кингисеппское автопредприятие» в сумме 41 170,5 тыс.руб.,
- операции по формированию балансовой стоимости недвижимого и особо ценного движимого имущества, переданного от учредителя в оперативное управление учреждений, в сумме 1 830 615,7 тыс.руб.

## **9. Анализ отчета о расходовании средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».**

Решением Совета депутатов от 07.12.2011г. № 460/2-с «О бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год» утвержден резервный фонд администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 5 000,0 тыс.руб., что составляет 0,4% от общего объема расходов и не нарушает положений пункта 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ .

В соответствии с пунктом 6 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, постановлением администрации от 25.03.2010г. №1145 утвержден Порядок использования средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район».

На основании распоряжений главы администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», из резервного фонда на различные цели выделено 3972,4тыс.руб. Оставшиеся бюджетные ассигнования, предусмотренные в бюджете 2012 года на формирование резервного фонда, по состоянию на 01.01.2013 года в сумме 1 027,6 тыс.руб. остались нераспределенными.

Фактически за счет средств резервного фонда, в соответствии с распоряжениями главы администрации, произведено расходов в сумме 3946,4тыс.руб. Ассигнования в сумме 26,0 тыс.руб. остались неосвоенными (3972,4-3946,4), в результате неверно представленных реквизитов для перечисления материальной помощи гражданам, оказавшимся в тяжелом материальном положении.

В рамках подготовки к проведению внешней проверки отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год и составления соответствующего заключения, а также в соответствии с пунктом 2 Плана работы Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2013 год, Контрольно-счетной палатой была проведена проверка по вопросу целевого и эффективного использования средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», выделенных в 2012 году».

В ходе проведения контрольного мероприятия, были проведены проверки целевого и эффективного использования средств резервного фонда с выходом в следующие учреждения, которым в течение 2012 года выделялись средства из резервного фонда:

- Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- Комитет социальной защиты населения администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»;

- ЧОУ «Школа Православной культуры»;
- МБДОУ №16 «Детский сад компенсирующего вида»;
- МБОУ «Кингисеппская средняя общеобразовательная школа №2»;
- МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им.П.Н.Прохорова»;
- Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район».

По результатам проведения контрольного мероприятия, нецелевого использования средств резервного фонда не установлено.

На основании результатов проведенной проверки, Контрольно-счетной палатой предложено: цели расходования, установленные Порядком использования средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», привести в соответствие требованиям статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, т.е. направлять «на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в т.ч. на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций».

#### **10. Анализ исполнения текстовых статей решения о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район».**

В текстовые статьи решения о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год все соответствующие изменения и дополнения внесены своевременно и в полном объеме. Сведения об исполнении текстовых решений представлены в таблице №3 пояснительной записки к годовому отчету формы 0503160.

#### **11. Выводы и предложения.**

##### **Выводы:**

По результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год следует отметить:

1. За 2012 год доходы бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» исполнены в сумме 2 043 981,7 тыс.руб., в том числе собственные доходы в сумме 818 758,6 тыс.руб. По сравнению с 2011 годом доходная часть бюджета в целом увеличилась на 253 135,2 тыс.руб. или на 14,1%. При этом поступление собственных доходов уменьшилось на 23 055,5 тыс.руб. или на 2,8% - с учетом дотации из областного бюджета, и увеличились на 7 636,6 тыс.руб. или на 1,1% - без учета дотации из областного бюджета (по сравнению с прошлым годом сумма дотации уменьшилась на 30 692,1 тыс.руб. или на 21,4%). Наибольший удельный вес (66,9%) в общей сумме фактически полученных по итогам 2012 года доходов, составляют безвозмездные поступления от других уровней бюджетной системы Российской Федерации, что, несомненно, отражает зависимость муниципального образования от них при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Исходя из результатов проведенного в ходе внешней проверки анализа изменений, внесенных в решение Совета депутатов о бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год» от 07.12.2011г. №460/2-с следует отметить, что уточненный план поступлений собственных доходов значительно увеличен по сравнению с первоначальным решением – на 131458,5 тыс.руб. Фактическое же исполнение превысило уточненные плановые назначения еще на 22879,7 тыс.руб. В результате общая сумма дополнительных поступлений собственных доходов от первоначально утвержденных составила 154338,2 тыс.руб. В связи с чем, администрации следует уделить особое внимание качеству прогнозирования собственных доходных источников при формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период.

Доля межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджете МО «Кингисеппский муниципальный район» в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет (за 2010-2012 годы) превышала 30% собственных доходов бюджета, в связи с чем, действуют ограничения п.3 ст.136 Бюджетного кодекса РФ, т.е. начиная с очередного финансового года муниципальное образование не имеет права устанавливать и исполнять расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных к полномочиям муниципального района.

2. В разрезе доходных источников план поступлений исполнен, практически, по всем источникам бюджета 2012 года, как в целом, так и по группам доходов бюджета (за исключением безвозмездных поступлений (96,6%).

➤ План поступлений *по налоговым доходам* исполнен на 104,9%, в бюджет дополнительно поступило доходов в сумме 22 788,1 тыс.руб., в т.ч.:

- *НДФЛ* за 2012 год исполнен на 105,5%, в бюджет дополнительно поступило доходов в сумме 22 233,4 тыс.руб. - это основной налоговый источник доходов бюджета, и на его долю в собственных доходах приходится 63,6% и 21,03% в общей сумме доходов бюджета.

- План поступлений *по Единому налогу на вмененный доход* исполнен на 101,4%, дополнительно поступило 554,7 тыс.руб., в связи с увеличением с 01.01.2012 года корректирующего коэффициента-дефлятора К1.

➤ План поступлений *по неналоговым доходам* исполнен на 100,3%, в бюджет дополнительно поступило доходов в сумме 604,9 тыс.руб. Дополнительно поступило доходов по следующим источникам:

- План 2012 года *по прочим поступлениям от использования имущества* (аренда помещений) исполнен на 101,6%, дополнительно в доход бюджета поступило 108,4 тыс.руб.;

- План поступлений *за негативное воздействие на окружающую среду* исполнен на 101,5%, дополнительно в бюджет поступило 223,4 тыс.руб.;

- План поступлений *по доходам от продажи материальных и нематериальных активов* исполнен на 101,8%, дополнительно в бюджет поступило доходов в сумме 730,9 тыс. руб. в результате поступлений по доходам от продажи земельных участков;

- Поступление доходов от *штрафов, санкций и возмещения ущерба* в бюджет за 2012 год составляет 13 874,1тыс.руб. или 104,4% от плановых назначений, дополнительно поступило доходов в сумме 579 тыс.руб., в результате поступлений в декабре 2012 года неустойки за просроченные муниципальные контракты;

- План отчетного года *по прочим неналоговым доходам* исполнен на 101,1%, дополнительно в бюджет поступило 557,7 тыс.руб., в результате поступлений средств по соглашениям о социально-экономическом сотрудничестве;

- Поступление доходов *от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* в бюджет за 2012 год составляет 4 751,2тыс.руб. или 103,1% от плановых назначений, дополнительно поступило доходов в сумме 144,5 тыс.руб., в результате поступления от ГУ ЛРОФСС РФ страхового обеспечения на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством за 2011 год.

**3.** Общая сумма недоимки по платежам в районный бюджет составила за 2012 год 32 788,7тыс.руб., основная доля которой приходится на арендную плату за землю - 85,8% от общей суммы недоимки. Недоимка по сравнению с 2011годом увеличилась на 1 580,6 тыс.руб. в основном в результате роста недоимки по арендной плате за землю - на 1 143,3тыс.руб. (задолженность текущая, просроченной нет), а также по арендной плате за помещения - на 183,7 тыс.руб., налогам со специальным налоговым режимом (налог на вмененный доход, сельхоз налог) - на 134,3 тыс.руб., НДФЛ - на 123,3 тыс.руб.

В течение 2012 года решениями Совета депутатов МО «Кингисеппский муниципальный район» на основании решений Арбитражного суда произведено списание недоимки по арендной плате за землю в сумме 3 039,8 тыс.руб. (в 2011 году списано 33 037,0 тыс.руб.), в том числе арендной платы – 120,8тыс.руб. (в 2011г.- 6 453,1тыс.руб.) и пени за несвоевременную уплату– 2 919,0тыс.руб. (в 2011г. - 26 583,9тыс.руб.).

**4.** Бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год по расходам исполнен на 84,6%. При уточненных плановых назначениях в сумме 2 134 593,8 тыс.руб. исполнение составило 1 805 490,3 тыс.руб., не исполнено – 329 103,5 тыс.руб.- в основном в результате неиспользованных межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение. Экономия бюджетных расходов в результате размещения заказов составила 8720,3 тыс.руб.

В ходе проведения Контрольно-счетной палатой выборочной проверкой прочих расходов (КОСГУ 290), произведенных муниципальными учреждениями в течение 2012г., установлено, что учреждениями произведено неэффективных расходов на общую сумму 37,0 тыс.руб.

**5.** Анализируя кредиторскую задолженность в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, следует отметить, что в составе кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2013 года отражена переплата во внебюджетные фонды в сумме 324,0 тыс.руб. со знаком «минус» и кредиторская задолженность по выплате компенсации части родительской платы за 2012 год в сумме 183,8 тыс.руб. против кредиторской задолженности 2010



года в сумме 53 896,3 тыс.руб., 2011 года - 3 504,0 тыс.руб., что является положительным фактором исполнения бюджета 2012 года, и делает более финансово устойчивым муниципальное образование при исполнении бюджета 2013 года.

6. Муниципальный долг на конец 2012 года по сравнению с началом года (143 894,0 тыс.руб.) уменьшился на 55 894,0 тыс.руб. и составил 88 000,0 тыс.руб. и не превысил предельной величины муниципального долга по состоянию на 01.01.2013 года - 101 894,0 тыс.руб., что соответствует ст.107 Бюджетного кодекса РФ.

Расходы по обслуживанию долговых обязательств (проценты за пользование заемными средствами) произведены в сумме 5 998,9 тыс.руб. при плановых назначениях - 13 000 тыс.руб.

7. В соответствии с внесенными изменениями в решение о бюджете на 2012 год, плановый размер дефицита утвержден в сумме 65 931,2 тыс.руб. Фактически по результатам исполнения бюджет исполнен с профицитом, т.е. с превышением доходов над расходами, в сумме 238 491,3 тыс.руб. в результате неиспользованных межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов, имеющих целевое назначение, в связи с поздним поступлением на единый счет бюджета и невозможностью своевременного проведения конкурсных процедур.

## **Предложения**

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год:

### **1. Администрации МО «Кингисеппский муниципальный район»:**

- 1.1. При формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период уделить особое внимание качеству прогнозирования собственных доходных источников.
- 1.2. В рамках выполнения требований Бюджетного кодекса, Положения о бюджетном процессе в МО «Кингисеппский муниципальный район», администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» разработать нормативные правовые документы:
  - Порядок принятия решений о разработке долгосрочных целевых программ (подпрограмм), их формирования, реализации, сроков реализации.
  - Порядок проведения и критерии оценки эффективности реализации долгосрочных целевых программ.
  - Порядок формирования и реализации адресной инвестиционной программы.
- 1.3. Ежегодно проводить оценку эффективности реализации целевых программ.
- 1.4. В соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса РФ, статьей 6 Положения о бюджетном процессе МО «Кингисеппский

муниципальный район», в рамках проведения экспертизы проекта бюджета муниципального района на очередной финансовый год и плановый период, направлять утвержденные долгосрочные целевые программы в Контрольно-счетную палату для проведения экспертизы и составления соответствующего заключения.

- 1.5. Учесть другие замечания, отраженные в акте проверки Контрольно-счетной палаты по вопросу эффективности расходования средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район», предусмотренных на исполнение муниципальных целевых программ.
- 1.6. На основании результатов проведенной проверки расходования средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», Порядок использования средств резервного фонда администрации МО «Кингисеппский муниципальный район», утвержденный постановлением администрации от 25.03.2010г. №1145, привести в соответствие требованиям статьи 81 Бюджетного кодекса РФ, т.е. направлять «на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в т.ч. на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций».
- 1.7. Не допускать неэффективного расходования бюджетных средств при исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район».
- 1.8. Продолжить работу по снижению суммы муниципального долга.

## **2. Комитету по управлению муниципальным имуществом МО «Кингисеппский муниципальный район»:**

- 2.1. Продолжить работу по контролю за поступлением доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды, в том числе с администрациями поселений в решении данного вопроса.
- 2.2. При формировании бюджета на очередной финансовый год и плановый период обратить особое внимание на суммы ожидаемых поступлений от продажи права на заключение договоров аренды в разрезе поселений.
- 2.3. Обеспечить погашение имеющейся суммы задолженности по арендной плате за землю и муниципальное имущество в бюджет МО «Кингисеппский муниципальный район». Не допускать случаев пропуска сроков исковой давности.

3. О реализации предложений Контрольно-счетной палаты МО «Кингисеппский муниципальный район» представить в Совет депутатов в срок до 15 июня 2013 года.

**Анализ межбюджетных трансфертов  
из других бюджетов бюджетной системы РФ в бюджете  
МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2010-2012 годы**

в тыс.руб.

	2010 год	2011 год	2012 год
Налоговые доходы	331 000,1	427 605,5	473 324,6
Неналоговые доходы	151 480,1	169 873,8	197 601,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	50 257,5	70 561,3	4 751,2
<b>Итого собственные доходы</b>	<b>532 737,7</b>	<b>668 040,6</b>	<b>675 677,2</b>
из них по доп. нормативу	126 602,5	127 283,9	143 754,5
Дотации	231 089,3	173 773,5	143 081,4
Субсидии	63 344,7	178 147,9	453 956,2
Прочие безвозмездные поступления	32 328,7	120 126,8	93 019,7
Субвенции	603 754,9	651 410,3	697 588,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межб. трансф., имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов муниц. районов.	-	-652,6	-19 341,7
<b>Итого межбюджетные трансферты, из них:</b>	<b>930 517,6</b>	<b>1 122 805,9</b>	<b>1 368 304,5</b>
-из вышестоящих уровней бюджета:	926 259,3	1 119 994,9	1 365 969,2
-из бюджетов поселений:	4 258,3	2 811,0	2 335,3
-от гос. (муниц.) организаций:	-	-	-
<b>Доля межбюджетных трансфертов от объема собственных средств</b>	<b>52,3%</b>	<b>52,3%</b>	<b>60,3%</b>

Расчет доли межбюджетных трансфертов из бюджетов субъектов РФ от объема собственных средств:

**2010 год**

$$((926259,3-603754,9)+126602,5)/((532737,7+930517,6)-603754,9)=(449106,9/859500,4) \times 100 = 52,3\%$$

**2011 год**

$$((1119994,9-651410,3)+127283,9)/((668040,6+1122805,9)-651410,3)=(595868,5/1139436,2) \times 100 = 52,3\%$$

**2012 год**

$$((1365969,2-697588,9)+143754,5)/((675677,2+1368304,5)-697588,9)=(812134,8/1346392,8) \times 100 = 60,3\%$$

Как следует из проведенного анализа, что из 3-х последних отчетных лет (2010-2012г) превышение доли межбюджетных трансфертов свыше 70% не наблюдается ни в одном из 3-х последних отчетных финансовых лет (п.4 ст. 136 БК РФ). Однако доля межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ в течение двух из трех последних отчетных финансовых лет превышала 30% собственных доходов бюджета, в связи с чем, действуют ограничения п.3 ст.136 Бюджетного кодекса РФ.

Приложение № 2

**Основные недоимщики  
по арендной плате за земельные участки**

	<b>Наименование организации</b>	<b>Сумма недоимки по арендной плате на 01.01.2013 г., в тыс. руб.</b>
<b>Кингисеппское ГП</b>	ОАО "Спецстрой - 314"	5 690,10
	ТОО "Раскат Северо-Запад Сервис"	2 998,00
	ООО "ИК "Красный Октябрь"	2 046,80
	ОАО "Ростелеком"	1 583,00
	Попова Светлана Ильинична	1 093,30
	ООО "РЭК"	1 024,70
	ЗАО "Грузовое АТП"	895,30
	ООО "СМК - 89"	679,10
	ООО "Гермес"	423,20
	ООО "ИНВЕСТ"	326,90
	ООО "Премиум Спиритс"	265,10
	ООО "Ум Строймаш"	242,40
	ИП Апраксин Александр Юрьевич	239,40
	ООО "Кворум"	223,80
	ООО "Дорра"	190,30
	ЗАО "Кингисеппское ХПП"	168,20
	ООО "Портал"	180,10
ООО "Ям-город"	142,10	
<b>ИТОГО</b>		<b>18 411,8</b>
<b>Ивангородское ГП</b>	ООО "ЕТ Девелопмент"	2 799,60
	ООО "АИН"	1 713,20
	Белозерова И.А.	1 301,40
	ООО "Кингисеппский машиностроительный и Технологический Центр"	993,00
	ООО "Принаровье"	318,80
	ООО "СУ-323"	237,40
	ООО "Илек"	90,80
	<b>ИТОГО</b>	
<b>Большелуцкое СП</b>	ООО "Промтрак"	2 257,10
	ООО "Кингисеппский НХК"	1 395,30
	ООО "Эстра Желдор"	501,50
<b>ИТОГО</b>		<b>4 153,90</b>
<b>Вистинское СП</b>	ООО "Северо-Западный Альянс"	1 143,70
<b>ИТОГО</b>		<b>1 143,70</b>
<b>Котельское СП</b>	ООО "Юг Авто Плюс"	106,40
<b>ИТОГО</b>		<b>106,40</b>
<b>Куземкинское СП</b>	ООО "Линк Девелопмент"	9,80
<b>ИТОГО</b>		<b>9,80</b>
<b>Нежновское СП</b>	ООО "Стремление"	109,20
<b>ИТОГО</b>		<b>109,20</b>
<b>Опольевское СП</b>	Похолков А.Ю.	29,50
	ООО "РГЦ"	146,10

	ОАО "Вымпел-Коммуникации"	16,30
<b>ИТОГО</b>		<b>191,90</b>
Пустомержское СП	ДНП "Малиновка-1"	1 127,10
<b>ИТОГО</b>		<b>1 127,10</b>
Усть - Лужское СП	ООО "Алан"	44,60
<b>ИТОГО</b>		<b>44,60</b>
Фалилеевское СП	ЗАО "Домашово"	99,20
<b>ИТОГО</b>		<b>99,20</b>
<b>ВСЕГО</b>		<b>42 401,40</b>
в т.ч. Кингисеппский район		21 200,70

Приложение № 3

**Недоимка по арендной плате и пени за земельные участки**

**по состоянию на 01.01.2013 г. в разрезе поселений  
МО «Кингисеппский муниципальный район»**

<b>Недоимка на 01.01.2013 г.</b>			
			общая недоимка
<b>Кингисеппское ГП</b>	АП	14 874 099,85	<b>16 448 531,09</b>
	Пени	1 574 431,24	
<b>Ивангородское ГП</b>	АП	5 038 916,96	<b>6 308 364,23</b>
	Пени	1 269 447,27	
<b>Большелуцкое СП</b>	АП	2 565 993,84	<b>2 706 432,05</b>
	Пени	140 438,21	
<b>Вистинское СП</b>	АП	1 486 232,30	<b>1 561 451,42</b>
	Пени	75 219,12	
<b>Куземкинское СП</b>	АП	59 484,85	<b>60 126,65</b>
	Пени	641,80	
<b>Котельское СП</b>	АП	130 960,90	<b>130 960,90</b>
	Пени	0,00	
<b>Нежновское СП</b>	АП	75 473,37	<b>75 473,37</b>
	Пени	0,00	
<b>Опольевское СП</b>	АП	230 442,46	<b>243 971,03</b>
	Пени	13 528,57	
<b>Пустомержское СП</b>	АП	439 809,77	<b>439 809,77</b>
	Пени	0,00	
<b>Усть-Лужское СП</b>	АП	17 969,63	<b>17 969,63</b>
	Пени	0,00	
<b>Фалилеевское СП</b>	АП	83 612,47	<b>84 646,48</b>
	Пени	1 034,01	
<b>Кингисеппский район</b>	АП	25 002 988,14	<b>28 124 469,52</b>
	Пени	3 121 481,38	
<b>Район - собственность</b>	АП	0,00	<b>0,00</b>
	Пени	0,00	
<b>ИТОГО</b>		<b>56 202 206,14</b>	<b>56 202 206,14</b>
	<b>АП</b>	<b>50 005 984,54</b>	
	<b>Пени</b>	<b>6 196 221,60</b>	

Указанные пени начислены в соответствии с решением суда.

Приложение № 4

Неэффективные расходы,  
произведенные муниципальными учреждениями в течение 2012 года

В ходе проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» за 2012 год, Контрольно-счетной палатой были направлены запросы о предоставлении расшифровки расходов, произведенных по КОСГУ 290 «Прочие расходы», следующим муниципальным учреждениям:

- Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район»;
- МБУ «АХК»;
- МБУСО «Кингисеппский дом–интернат для престарелых граждан и инвалидов»;
- МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им.П.Н.Прохорова»;
- МБУЗ «Ивангородская городская больница»;
- Комитет по образованию;
- МБДОУ «Детский сад № 3»;
- МБДОУ «Детский сад № 10»;
- МБДОУ «Детский сад № 13»;
- МБДОУ «Детский сад № 14»;
- МБДОУ «Детский сад № 16»;
- МБДОУ «Детский сад № 18»;
- МБДОУ «Детский сад № 19»;
- МБОУ «КСОШ №2»;
- МБОУ «КСОШ №3»;
- МБОУ «КСОШ №5»;
- МБОУ «КСОШ №6»;
- МКОУ «Кингисеппский детский дом»;
- МБОУ ДОД «Центр эстетического воспитания и образования детей»;
- МБОУ ДОД «КДЮСШ «Юность»;
- МБОУ ДОД «Кингисеппская детская школа искусств»;
- МБОУ ДОД «Ивангородская детская школа искусств».

В ходе анализа представленных муниципальными учреждениями расшифровок, установлено, что в составе прочих расходов учреждениями произведены неэффективные расходы на общую сумму **37,0тыс.руб.**, в т.ч.:

**1. Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район» - неэффективные расходы составили 15,0 тыс.руб., в т.ч. по подведомственным учреждениям:**

*\*Администрация МО «Кингисеппский муниципальный район» в сумме 14,8тыс.руб., в т.ч.:*

- штраф за неполную уплату сумм страховых взносов в результате занижения облагаемой базы для начисления страховых взносов по обязательному соц.страхованию от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний за 2009-2011г., согласно справки проведенной документальной выездной проверки ГУ ФСС РФ по Кингисеппскому району от 26.11.2012г. № 61 н/с - 0,08тыс.руб.;
- административный штраф за не принятие мер по обеспечению выполнения требований «Правил технической эксплуатации электроустановок потребителей», «Правил устройства электроустановок», «Правил технической эксплуатации тепловых электроустановок», согласно постановления по делу об административном правонарушении от 13.04.2012г. № 29-1033-16/ПС» - 10,0тыс.руб.;
- судебные издержки в сумме 3,0 тыс.руб.;

-пени за несвоевременную уплату ЕСН - 1,7 тыс.руб.

\*МБУ «Административно-хозяйственный комплекс» - пени за несвоевременную уплату ЕСН – 0,2 тыс.руб.

**2. Комитет по образованию администрации МО «Кингисеппский муниципальный район» - неэффективные расходы составили 22,0 тыс.руб., в т.ч. по подведомственным учреждениям:**

\*МКОУ «Кингисеппский детский дом» - экономические санкции за задержку заработной платы за первую половину января 2012 года, согласно предписанию от 02.02.2012г. №7-08-12-ОБ-08-14/4 Государственной инспекции труда в Ленинградской области – 0,7 тыс.руб.;

\* МБОУ ДОД «Центр эстетического воспитания и образования детей» - пени за несвоевременную уплату ЕСН – 1,5 тыс.руб.;

\* МБДОУ «Детский сад № 18» - пени за несвоевременную уплату ЕСН – 8,9тыс.руб.;

\* МБОУ ДОД «Кингисеппская детская школа искусств»- пени во внебюджетные фонды – 2,0тыс.руб.;

\* МБДОУ «Детский сад № 16» - пени за несвоевременную уплату ЕСН – 0,01тыс.руб.;

\* МБДОУ «Детский сад № 14» - пени за несвоевременную уплату ЕСН – 1,0тыс.руб.;

\* МБОУ «КСОШ №6» в сумме 7,9 тыс.руб., в т.ч.:

- административный штраф за нарушение правил пожарной безопасности, согласно постановления о назначении административного наказания от 30.05.2012г. № 155 - 6,0тыс.руб.;

- пени за несвоевременную уплату ЕСН – 0,9тыс.руб.;

- экономические санкции за, согласно постановлению о назначении административного наказания от 15.06.2012г. №7-08-12-ОБ-47-14/5 Государственной инспекции труда в Ленинградской области – 1,0 тыс.руб.

Приложение №5

**Анализ  
межбюджетных трансфертов, перечисленных из бюджета  
МО «Кингисеппский муниципальный район»  
в бюджеты поселений в 2012 году**



(тыс.руб.)

Наименование поселения	Наименование межбюджетного трансфера	Уточнен. план 2012 г.	Исполнено	Отклонение (+;-)	% исполнения
1	2	3	4	5	6
МО «Куземкинское сельское поселение»	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>5 868,7</b>	<b>5 794,7</b>	<b>-74,0</b>	<b>98,7%</b>
	<i>Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований поселений</i>	4 260,1	4 260,1	0,0	100,0%
	<i>Иные межбюджетные трансферты: в том числе</i>	<b>1 608,6</b>	<b>1 534,6</b>	<b>-74,0</b>	<b>95,4%</b>
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	1 608,6	1 534,6	-74,0	95,4%
МО «Пустомержское сельское поселение»	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>7 979,5</b>	<b>7 979,5</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований поселений</i>	3 904,8	3 904,8	0,0	100,0%
	<i>Иные межбюджетные трансферты: в том числе</i>	<b>4 074,7</b>	<b>4 074,7</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>

	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	2 433,5	2 433,5	0,0	100,0%
	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	21,2	21,2	0,0	100,0%
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения	1 620,0	1 620,0	0,0	100,0%
МО «Котельское сельское поселение»	<b>Межбюджетные трансферты - всего:</b>	<b>22 061,8</b>	<b>22 061,8</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<b>в том числе</b>				
	<i>Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований поселений</i>	<i>11 651,8</i>	<i>11 651,8</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0%</i>
	<i>Иные межбюджетные трансферты:</i>	<b>10 410,0</b>	<b>10 410,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>в том числе</i>				
	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	85,6	85,6	0,0	100,0%
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	4 724,4	4 724,4	0,0	100,0%

МО «Опольевское сельское поселение»	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения	5 600,0	5 600,0	0,0	100,0%
	<b>Межбюджетные трансферты - всего:</b>	<b>8 677,7</b>	<b>8 677,7</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<b>в том числе</b>				
	<i>Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований поселений – всего:</i>	3 353,5	3 353,5	0,0	100,0%
	<i>Иные межбюджетные трансферты:</i>				
	<i>в том числе</i>	5 324,2	5 324,2	0,0	100,0%
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	2 926,3	2 926,3	0,0	100,0%
иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда администрации МО "КМР"(кап.ремонт сетей бытовой канализации пос.Алексеевка ул.Железнодорожная д.5; на устранение аварийной ситуации на котельной № 14	437,9	437,9	0,0	100,0%	
д.Ополье)					
трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения	1 960,0	1 960,0	0,0	100,0%	

МО «Вистинское сельское поселение»	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>630,0</b>	<b>630,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>Иные межбюджетные трансферты - всего: в т.ч.:</i>	<b>630,0</b>	<b>630,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения	630,0	630,0	0,0	100,0%
	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>9 354,5</b>	<b>9 200,3</b>	<b>-154,2</b>	<b>98,4%</b>
МО «Фалилеевское сельское поселение»	<i>Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований поселений</i>	<i>3 299,7</i>	<i>3 299,7</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0%</i>
	<i>Иные межбюджетные трансферты - всего: в т.ч.:</i>	<b>6 054,8</b>	<b>5 900,6</b>	<b>-154,2</b>	<b>97,5%</b>
	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	41,7	41,7	0,0	100,0%
	на подготовку и проведение мероприятий, посвященных дню образования Ленинградской области	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0%
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	3 464,8	3 310,6	-154,2	95,5%

	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения	1 390,0	1 390,0	0,0	100,0%
	иные межбюджетные трансферты за счет средств резервного фонда администрации МО "КМР" (на выполнение электромонтажных работ жилых домов в д.Фалилеево)	158,3	158,3	0,0	100,0%
МО «Усть-Лужское сельское поселение»	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>3 868,9</b>	<b>3 868,9</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетов муниципальных образований поселений</i>	<i>3 868,9</i>	<i>3 868,9</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0%</i>
	<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	
МО «Нежновское сельское поселение»	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>1 094,8</b>	<b>1 094,8</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<b>1 094,8</b>	<b>1 094,8</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	на подготовку и проведение мероприятий, посвященных дню образования Ленинградской области	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0%
	трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	29,8	29,8	0,0	100,0%

МО «Большелуцкое сельское поселение»	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	65,0	65,0	0,0	100,0%
	<b>Межбюджетные трансферты - всего:</b>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<b>70,0</b>	<b>70,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	70,0	70,0	0,0	100,0%
	<b>Межбюджетные трансферты - всего: в том числе</b>	<b>28 781,1</b>	<b>28 781,1</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0%</b>
	<i>Иные межбюджетные трансферты - всего: в том числе</i>	28 781,1	28 781,1	0,0	100,0%
	МО «Город Ивангород»	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год (закупку и установку детского игрового комплекса, част.закупку мусоровоза)	1 160,0	1 160,0	0,0
на мероприятия по внедрению подсистем видеонаблюдения аппаратно- программного комплекса автоматизированной информационной системы "Безопасный город"		13 330,0	13 330,0	0,0	100,0%
трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия		6 491,1	6 491,1	0,0	100,0%
трансферты на компенсацию		6 800,0	6 800,0	0,0	100,0%

МО «Кингисеппское городское поселение»	выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения				
	на подготовку и проведение мероприятий, посвященных дню образования Ленинградской области	1 000,0	1 000,0	0,0	100,0%
	<b>Межбюджетные трансферты - всего:</b>	<b>12 123,5</b>	<b>11 581,1</b>	<b>-542,4</b>	<b>95,5%</b>
	<b>в том числе</b>				
	<i>Иные межбюджетные трансферты - всего:</i>	<b>12 123,5</b>	<b>11 581,1</b>	<b>-542,4</b>	<b>95,5%</b>
	<i>в том числе</i>				
	на развитие общественной инфраструктуры муниципального значения на 2012 год	229,3	229,3	0,0	100,0%
на подготовку и проведение мероприятий, посвященных дню образования Ленинградской области	7 000,0	6 528,7	-471,3	93,3%	
на мероприятия по реализации ДЦП "Молодежь Ленинградской области" на 2012-2014 годы"	210,0	210,0	0,0	100,0%	
трансферты на компенсацию выпадающих доходов, в связи с применением регулируемых цен по обеспечению услугами теплоснабжения и горячего водоснабжения населения и иные мероприятия	600,0	600,0	0,0	100,0%	
проведение районных мероприятий в рамках ЦП "Культура Кингисеппского района"	313,3	306,7	-6,6	97,9%	

проведение районных мероприятий по подпрограмме "Молодежь Кингисеппского района" в рамках КЦП "Демографическое развитие в МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012 год"	174,1	160,0	-14,1	91,9%
проведение районных спортивных мероприятий по подпрограмме "Физическая культура и спорт Кингисеппского района" в рамках КЦП "Демографическое развитие в МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012 год"	1 000,0	977,9	-22,1	97,8%
исполнение полномочий в области поддержки малого предпринимательства	1 108,1	1 108,1	0,0	100,0%
исполнение полномочий в области культуры, спорта и молодежной политики	1 488,7	1 460,4	-28,3	98,1%
<b>ИТОГО МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ:</b>	<b>100 510,5</b>	<b>99 739,9</b>	<b>-770,6</b>	<b>99,2%</b>

дотации из ФФПП	30 338,8	30 338,8	0,0	100,0%
иные МБТ	70 171,7	69 401,1	770,6	98,9%



Анализ  
исполнения адресных инвестиционных,  
долгосрочных и ведомственных целевых программ,  
предусмотренных за счет бюджета МО «Кингисеппский муниципальный  
район» в 2012 году

(в тыс.руб.)

Наименование ЦП	Наименование мероприятий в рамках ЦП	Утверждено бюджетной росписью	Исполнено	% Исполнения
ЦП "Развитие системы защиты прав потребителей в Кингисеппском районе на 2012 г" (в рамках софинансирования)	Приобретение средств связи	15,0	15,0	100%
ЦП "Развитие малых форм сельскохозяйственных производителей МО "Кингисеппский муниципальный район на 2012 год"	- Субсидирование сельхозпроизводителей на прирост поголовья фуражных коров, на содержание маточного поголовья с/х животных, на реализацию мяса КРС (только мясо бычков); - Участие в ежегодной ярмарке-выставке "Агрорусь-2012»	500,0	228,0	45,6%
КЦП "Демографическое развитие в МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012 год"	-Подпрограмма "Предоставление льготного проезда гражданам, страдающим заболеваниями и получающими лечение в медицинских учреждениях г.Санкт-Петербурга (гемодиализ); - Организация поздравления ветеранов ВОВ с юбилейными датами, проживающих на территории Кингисеппского района; -Обеспечение круглосуточного поста охраны (с использованием специальных средств) МБУЗ "Кингисеппская ЦРБ им.П.Н.Прохорова", в том числе установка системы видеонаблюдения; -Подпрограмма "Соц.поддержка оздоровительному комплексу"; - Подпрограмма "Вакцинопрофилактика"; - Обеспечение доставки жителей отдельных сельских населенных пунктов в медицинские учреждения Кингисеппского района; -Подпрограмма "Модернизация здравоохранения": организация и проведение технического надзора за выполнением ремонтных работ в рамках ДЦП"Модернизация здравоохранения Ленинградской области на 2011-2012 годы" ; -Подпрограмма "Кабинет санитарно-просветительской работы" (МАУ "Поликлиника Кингисеппская" .	1 939,2	1 282,6	66,1%
ЦП "Совершенствование и развитие автомобильных дорог МО "Кингисеппский муниципальный район"	- Ремонт покрытия автомобильной дороги общего пользования "Калливере-Венекуля»; - Ремонт покрытия автомобильной	2 983,1	1 037,1	34,8%

на 2012год"	дороги общего пользования "Подъездной путь в в/ч Керстово"; - Строительство подъезда к полигону по утилизации ТБО, в т.ч. проектно-изыскательские работы.			
ЦП "Развитие информационного общества в Кингисеппском муниципальном районе на 2012 год"	- Установка по периметру и внутри здания беспроводных точек доступа, а также внешних антенн; - Установка системы модуля "Е-услуги. Образование" к системе "Сетевой город. Е-образование"; - Установка сервера, источника бесперебойного питания, и внедрение программного комплекса "Архивный фонд".	830,5	820,9	98,8%
АИП "Строительство газопровода к жилой застройке д. Б.Луцк, М.Луцк"	Строительство газопровода к жилой застройке д. Б.Луцк, М.Луцк (авторский, строительный надзор, проведение контрольно-измерительной съемки, выполнение тех.и кадастрового паспорта)	2 721,2	2 620,5	96,3%
Адресная инвестиционная программа "Проектные работы по массиву усадебной застройки в д.Ополье"	Корректировка проектно-сметной документации массива усадебной застройки в д.Ополье (изыскательские работы, лабораторные исследования почвы и атмосферного воздуха, проведение гос.экспертизы проектно-сметной документации)	1 506,2	1 506,2	100%
АИП "Строительство Детского сада" в п. Усть-Луга	технологическое присоединение к сетям, проведение гос.экспертизы проекта	3 000,0	2 854,0	95,1%
Адресная инвестиционная программа "Строительство школы в пос. Усть-Луга"	авторский надзор, строительство	2 386,2	2 191,9	91,9%
ЦП "Строительство стадиона-площадки для МОУ "Кингисеппская СОШ №2»"	строительство стадиона-площадки	5 746,0	5 746,0	100%
ДЦП "Приоритетные направления развития образования Ленинградской области на 2010-2015 годы"	Организация проведения реконструкции, капитального ремонта типовых зданий детских садов, использовавшихся не по назначению, возвращаемых в систему дошкольного образования муниципального района: детского сада на 110 мест по адресу: г.Кингисепп, пер.Аптекарский (софинансирование с местного бюджета)	152,0	29,4	19,3%
ЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями"	-Выполнение работ по разработке проектно-сметной док-ции на автоматизированные индивидуальные тепловые пункты, узлы учета тепловой энергии и диспетчерскую систему контроля теплоснабжения в дошк. уч; -Установка приборов учета тепловой энергии в дошкольных и среднеобраз. учреждениях; -Энергетическое обследование муниципальных учреждений.	4 450,5	3 318,7	74,6%
КЦП "Дети Кингисеппского района Ленинградской области в МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012 год"	- Профилактика безнадзорности и предупреждения правонарушений несовершеннолетних; - Подпрограмма "Дети-сироты на 2012 год".	411,2	334,4	81,3%
АИП "Строительство и	Строительство ФАПа в д.Б.Куземкино	7 725,2	1 365,6	17,7%

проектирование ФАПа в д. Б. Кузёмкино" (в рамках софинансирования)				
ВЦП "Пожарная безопасность учреждений здравоохранения"	Приведение материально-технической базы учреждений здравоохранения в соответствие с нормативными требованиями пожарной безопасности (МБУЗ "Кингисеппская ЦРБ им.П.Н.Прохорова"- монтаж пожарной сигнализации в терапевтическом,детском,неврологическом,травматологическом отделениях)	615,7	615,7	100%
ДЦП "Поддержка граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, в том числе молодежи на 2009-2015 годы" (софинансирование)	- подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»; - подпрограмма «Жилье для молодежи»; - подпрограмма «Поддержка граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий на основе принципов ипотечного кредитования»	3 801,0	3 500,5	92,1%
ДЦП "Создание и сохранение рабочих мест для инвалидов" на 2011-2013 годы	Содействие трудовой занятости инвалидов, в том числе стимулирование создания специальных рабочих мест для их трудоустройства, привлечение инвалидов к труду и их профессиональной реабилитации и социальной интеграции в общество, защита прав и интересов инвалидов	47,7	47,7	100%
ВЦП "Развитие объектов физической культуры и спорта в Кингисеппском районе на 2012 год (в рамках софинансирования)	- Ремонт и частичная перепланировка спортивного зала г.Ивангород; - Ремонт МБОУ ДОД "ДЮСША" г.Ивангород.	100,0	0	0
КЦП «Дети Кингисеппского района Ленинградской области в МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012г.»  <i>Подпрограмма «Дети на 2012год».</i>	Приобретение путевок в загородные оздоровительные лагеря для детей из семей, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, доставка детей в оздоровительные лагеря; проведение мероприятий месячника «Семья»; проведение мероприятий в рамках Международного дня инвалидов-оказание материальной помощи.	450,0	450,0	100%
КЦП «Дети Кингисеппского района Ленинградской области в МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012г.»  <i>Подпрограмма «Профилактика безнадзорности и предупреждение правонарушений несовершеннолетних на 2012год».</i>	Оказание материальной помощи к началу учебного года детям, оказавшимся в трудной жизненной ситуации; проведение тренингов с подростками с целью профилактики социальных вредностей (выпуск буклетов).	40,0	40,0	100%
<i>подпрограмма «Лето»</i>	Организация питания и приобретение продуктов питания в детских оздоровительных лагерях с дневным пребыванием детей; приобретение медикаментов, хоз. товаров, канц. товаров, раскладушек; аккарицидная обработка в центре «Бригантина»	2 513,0	2 319,2	92,3%
	Энергетическое обследование в	3 098,1	3 097,6	100%

ЦП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2012 год	образовательных учреждениях			
	Энергетическое обследование МБУ «Кингисеппский социально-реабилитационный центр для несовершеннолетних»	62,9	62,9	100%
Муниципальная ведомственная целевая программа «Приоритетные направления развития образования МО «Кингисеппский муниципальный район» на 2011-2015 годы», в т.ч.:				
<i>Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования»</i>	Приобретение мебели, игр, оборудования в МДОУ	220,0	220,0	100%
<i>Подпрограмма «Юные дарования»</i>	Проведение предметных олимпиад, награждение победителей и призеров олимпиад, чествование золотых и серебряных медалистов, чествование одаренных учащихся «Звездная ассамблея», проведение научно-практической конференции юных исследователей природы по биологии, экологии, геологии, участие в финальных соревнованиях 47-й Спартакиады школьников и другие мероприятия	350,0	343,7	98,2%
<i>Подпрограмма «Информатизация»</i>	Приобретение лицензий, сервисное обслуживание компьютерного оборудования в образовательных учреждениях	1 665,0	1 613,1	96,9%
<i>Подпрограмма «Электробезопасность в образовательных учреждениях»</i>	Мероприятия по приведению систем электроснабжения в образовательных учреждениях в соответствии с требованиями Энергонадзора	200,0	200,0	100%
<i>Подпрограмма «Внедрение инноваций в образование»</i>	Внедрение новых образовательных технологий и повышение профессиональной квалификации педагогов. Проведение мероприятий: «Учитель года», «Воспитатель года», «Классный самый классный», Проведение Дня учителя и др. мероприятия.	130,0	128,9	99,2
<i>Подпрограмма «Безопасность учреждений образования»</i>	Проектирование и монтаж ограждений по периметру учреждений образования; изготовление экологических энергетических паспортов; огнезащитная обработка конструкций; подключение пожарной сигнализации к централизованной системе передачи извещений о пожаре и др. мероприятия	4 547,3	4 533,4	99,7%
<i>Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы образовательных учреждений»</i>	Замена технологического оборудования пищеблоков и прачечных МДОУ, проектирование, приобретение и монтаж оборудования бассейна МДОУ	2 282,0	2 275,0	99,7
<i>Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения»</i>	Проведение соревнований «Безопасное колесо», конкурса детского	60,0	60,0	100%

	художественного и декоративно-прикладного творчества, организация проведения мероприятий по безопасности дорожного движения			
ДЦП «Приоритетные направления развития образования МО «КМР» на 2010-2015годы», в том числе:				
<i>Подпрограмма «Организация доступа муниципальных образовательных учреждений к сети интернет на 2012-2013 годы»</i>	Организация доступа общеобразовательных учреждений Ленинградской области к сети Интернет	70,2	70,2	100%
<i>Подпрограмма «Организация доступа муниципальных образовательных учреждений к сети интернет на 2012-2013 годы»</i>	Приобретение учебно-лабораторного оборудования, медицинских кабинетов, спортивных залов, компьютерного оборудования, приобретение учебно-методических комплексов.	1 165,0	1 165,0	100%
КЦП «Демографическое развитие в МО «КМР» на 2012 год, в том числе:				
<i>Подпрограмма «Развитие дошкольного образования на 2012 год»</i>	Ремонт групп дошкольных учреждений, приобретение оборудования, мебели, оснащение спортивным оборудованием физкультурных залов и спортивных площадок, приобретение развивающих игр, пособий и др.	792,0	792,0	100%
<i>Подпрограмма «Демографическое развитие в МО «КМР» на 2012 год»</i>	Оснащение медицинских кабинетов, приобретение спортивных тренажеров, спортивного оборудования и инвентаря для спортивных площадок, приобретение программного обеспечения для автоматизированного учета и организации питания и др.	450,0	450,0	100%
<i>Подпрограмма «Молодежь Кингисеппского муниципального района»</i>	Молодёжный фестиваль спорта и творчества «Твоя страна-твоя Россия», автопробег по местам боевой славы, военноно-патриотическая игра «Зарница»	174,1	160,0	91,9%
<i>Подпрограмма «Культура Кингисеппского муниципального района»</i>	Мероприятия международного, регионального и общероссийского значения, проводимые на территории муниципального образования.	313,3	306,6	97,9%
<i>Подпрограмма «Физическая культура и спорт Кингисеппского муниципального района»</i>	Проведение первенств и Кубков Кингисеппского района; 10-я Спартакиада среди сельских поселений по видам спорта; участие в областных турнирах, в спартакиаде учащихся Ленинградской области	1 000,0	977,9	97,8%
<i>Подпрограмма «Формирование доступной среды жизнедеятельности для инвалидов»</i>	Устройство входа в МБУ «КСРЦ» для инвалидов-калясочников, устройство металлических ограждений с поручнями.	136,0	135,9	99,9%
<i>Подпрограмма «Социальная поддержка граждан пожилого возраста и инвалидов»</i>	Проведение мероприятий в рамках акции «Забота», Международного дня пожилого человека; Международного дня инвалидов.	27,0	27,0	100%
<i>Подпрограмма «Предоставление льготного проезда гражданам, страдающим тяжёлыми хроническими заболеваниями и получающим лечение в мед.учреждениях г.С-</i>	Проведение мероприятий в рамках акции «Забота», Международного дня пожилого человека; Международного дня инвалидов.	452,0	451,2	99,8%

<i>Петербурга» (гемодиализ)»</i>				
ДЦ ИП «Обеспечение специалистов бюджетной сферы Кингисеппского муниципального района жилыми помещениями специализированного жилищного фонда и жилищного фонда коммерческого использования на 2010-2013 годы»	Приобретение в муниципальную собственность и обеспечение жилыми помещениями специалистов бюджетной сферы	21 654,6	18 567,9	85,8%
ДЦП «Мероприятия по внедрению подсистемы видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса автоматизированной информационной системы «Безопасный город»	Мероприятия по внедрению подсистем видеонаблюдения аппаратно-программного комплекса	500,0	500,0	100%
ДЦП «Модернизация здравоохранения Ленинградской области на 2011-2012годы»	Ремонтные работы детского отделения, здания взрослой поликлиники МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им. П.Н.Прохорова»	300,0	300,0	100%
<b>Всего:</b>		<b>81 583,2</b>	<b>66 761,7</b>	<b>81,9%</b>

Согласно данным приведенным в таблице, адресные инвестиционные, долгосрочные и ведомственные целевые программы, финансирование которых предусмотрено за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» в 2012 году исполнены на 81,9%, не освоенными остались ассигнования в сумме 14 821,5 тыс.руб, из них:

- бюджетные ассигнования по ЦП "Развитие малых форм сельскохозяйственных производителей МО "Кингисеппский муниципальный район на 2012 год" освоены исходя из фактического количества обратившихся сельхозпроизводителей на получение субсидии, остались неосвоенными 275,0 тыс.руб.;

- бюджетные ассигнования по КЦП "Демографическое развитие в МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012 год" не освоены в сумме 700,3 тыс.руб., в том числе:

- \*в связи с образовавшейся экономией по проведенным торгам в сумме 335,3 тыс.руб.,

- \*в связи с не востребованностью в сумме 275,0 тыс.руб.,

- \*не исполнены МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им. П.Н.Прохорова» по подпрограмме «Вакцинопрофилактика», выделенные на приобретению противовирусных препаратов и расходных материалов в сумме 90,0 тыс.руб.;

- по ЦП "Совершенствование и развитие автомобильных дорог МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012год" не освоены в сумме 1 946,0 тыс.руб., в том числе: в связи с образовавшейся экономией по проведенным торгам в сумме 1 241,8 тыс.руб., в связи с отсутствием положительного заключения на проектно-сметную документацию по объекту «Подъезд к полигону по утилизации ТБО от а/д А-121», и как следствие, аукцион на строительство дороги в 2012 году не проведен. Строительство планируется начать в 2013 году;

-по адресной инвестиционной программе "Строительство Детского сада в п. Усть-Луга», в результате образовавшейся экономии по результатам заключения муниципальных контрактов на техническое присоединение к сетям и гос.экспертизе проекта в сумме 146,0тыс.руб.;

-ввиду необходимости проведения корректировки проекта по адресной инвестиционной программы «Строительство школы на 350 мест в пос.Усть-Луга», приостановки строительства и авторского надзора за строительством, бюджетные ассигнования в сумме 194,3тыс.руб. остались неосвоенными;

-в связи с тем, что средства областного бюджета на проведение ремонта кровли и ремонт помещений МБДОУ «Детского сада №21» по ДЦП "Приоритетные направления развития образования Ленинградской области на 2010-2015 годы" поступили в районный бюджет в декабре 2012 года, муниципальные контракты заключены 24.12.2012года, работы полностью не выполнены и ассигнования местного бюджета в сумме 122,6тыс.руб. остались неосвоенными. Работы по ремонту помещений планируется выполнить в 2013 году;

-по ЦП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности бюджетными учреждениями» неосвоенными остались ассигнования в сумме 1 131,8 тыс.руб., по причине экономии по результатам проведенных торгов, заключенных договоров;

-по КЦП "Дети Кингисеппского района Ленинградской области в МО "Кингисеппский муниципальный район" на 2012 год" остаток лимитов в сумме 76,8 тыс.руб. остался неостребованным по организации летнего отдыха, досуга и занятости несовершеннолетних (пребывание в военно-спортивном лагере «ЩИТ»);

- не освоены бюджетные ассигнования в сумме 6 359,6тыс.руб., выделенные на реализацию адресной инвестиционной программы «Строительство и проектирование ФАП в д.Б.Куземкино», в связи с тем, что на указанную сумму не представлены акты выполненных работ для оплаты работ по строительству инженерных сетей, монтажу оборудования и присоединение объекта к электросетям;

-в рамках долгосрочной целевой инвестиционной программы «Обеспечение специалистов бюджетной сферы Кингисеппского муниципального района жилыми помещениями специализированного жилищного фонда и жилищного фонда коммерческого использования на 2010-2013 годы» за счет средств бюджета МО «Кингисеппский муниципальный район» остаток бюджетных ассигнований в сумме 3 086,7 тыс.руб. остался неосвоенным, по причине поздней публикации на сайте закупок муниципального заказа, в форме аукциона, на приобретение трехкомнатной квартиры в г. Кингисепп стоимостью 2 922,9 тыс.руб. (24.12.2012г.), проведение аукциона было назначено на 10.01.2013г.;

-остаток не освоенных ассигнований в сумме 300,5тыс.руб. по ДЦП "Поддержка граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, в том числе молодежи на 2009-2015 годы" (софинансирование), объясняется тем, что в 2012 году фактически получили свидетельство на приобретение жилья 51

участник, из них не реализовали свое право 7 участников, по причине поиска жилья и срока действия свидетельства до 31.03.2013года.

В течение 2012 года на реализацию целевых программ за счет средств федерального и областного бюджетов предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 515 787,9 тыс.руб., исполнение составило 253 720,3 тыс.руб. или 49,2% от плановых назначений. Не освоенными остались ассигнования 262 067,6 тыс.руб., из них:

-по ДЦП «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в т.ч. в электронном виде, на базе многофункциональных центров предоставления гос. и мун. услуг в ЛО на 2012-2015гг.» - в связи с не поступлением средств областного бюджета в сумме 1 440,0тыс.руб;

-по ДЦП «Развитие системы допризывной подготовке молодежи на территории Ленинградской области в 2010-2012 годы» - средства областного бюджета в сумме 350,0 тыс.руб. не поступали, в связи с чем данная программа осталась не исполнена;

-по ДЦП «Совершенствование и развитие автомобильных дорог Ленинградской области на 2009-2020 годы» - остались не освоены средства областного бюджета в сумме в сумме 52570,3 тыс.руб., в том числе: остаток в сумме 12 537,3 тыс.руб. образовался в связи с переносом сроков выполнения работ по муниципальному контракту от 30.10.2012г., из-за климатических условий региона, и отсутствием, в связи с этим, возможности качественно выполнить ремонт покрытия автодороги Калливере-Венекюле», выполнение работ перенесено на 2013 год; остаток средств областного бюджета в сумме 40033,0 тыс.руб., образовался в связи с отсутствием положительного заключения на проектно-сметную документацию по объекту «Подъезд к полигону по утилизации ТБО от а/д А-121», и как следствие, аукцион на строительство дороги в 2012 году не проведен, строительство планируется начать в 2013году (произведен возврат неиспользованных остатков – справки органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49217, № ПСК49216);

-по ЦП «Развитие дошкольного образования в Ленинградской области на 2011-2013годы» - средства областного бюджета на проведение ремонта кровли и ремонт помещений МБДОУ «Детского сада №21» поступили в районный бюджет в декабре 2012 года, муниципальные контракты заключены 24.12.2012года, как следствие, средства областного бюджета в сумме 1 768,3тыс.руб. (на ремонт помещений) остались неосвоенными и в соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, были возвращены в бюджет Ленинградской области (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 14.01.2013г. № ПСК49286). Работы планируется завершить в 2013 году;

-по ДЦП «Приоритетные направления развития образования Ленинградской области на 2011-2015 годы» - ввиду необходимости проведения корректировки проекта по адресной инвестиционной программы «Строительство школы на 350 мест в пос.Усть-Луга», приостановки строительства и авторского



надзора за строительством, бюджетные ассигнования в сумме 178142,0 тыс. руб. остались неосвоенными (35,4% исполнения от плана), которые были возвращены в бюджет Ленинградской области (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49218);

-по ДЦП «Модернизация здравоохранения Ленинградской области на 2011-2012 годы» - в связи с образовавшейся экономией по результатам проведенных аукционов на заключение муниципальных контрактов на капитальные работы зданий МБУЗ «Кингисеппская ЦРБ им. П.Н.Прохорова», МБУЗ «Ивангородская городская больница». В соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, был произведен возврат неиспользованного остатка денежных средств в сумме 1060,7 тыс.руб., поступивших из областного бюджета (справка органа Федерального казначейства о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49210);

-по ДЦП «Предупреждение и борьба с социально-значимыми заболеваниями, обеспечение безопасного материнства и детства в Ленинградской области на 2012-2014» остались не освоены бюджетные ассигнования в сумме 369,3 тыс.руб. (94% исполнения от утвержденного плана), в связи с образовавшейся экономией по проведенным аукционам на заключение муниципальных контрактов. В соответствии с п.5 ст.242 Бюджетного кодекса РФ, администрацией МО «Кингисеппский муниципальный район», был произведен возврат указанного неиспользованного остатка денежных средств, поступивших из областного бюджета (справка ОФК о возврате денежных средств от 11.01.2013г. № ПСК49213);

-на основании приказа Комитета финансов Ленинградской области от 29.12.2012г. №18-02/01-19-226, неиспользованные суммы бюджетных средств, в соответствии со ст.242 БК РФ, подлежат использованию в очередном финансовом году на те же цели:

\*средства федерального бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» по ФЦП «Жилище на 2002-2012гг.» - в сумме 334,8 тыс.руб.;

\*средства областного бюджета на реализацию мероприятий ДЦП «О поддержке граждан, нуждающихся в улучшении жилищных условий, в т.ч. молодежи на 2009-2015гг.» - в сумме 4 594 тыс.руб.;

\*средства областного бюджета на реализацию мероприятий подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» по ФЦП «Жилище на 2002-2012гг.» - в сумме 1 406,2 тыс.руб.;

\*средства областного бюджета на реализацию мероприятий ДЦП «Жилье для молодежи» на 2011-2015 годы» - в сумме 9 112,7 тыс.руб.

\*средства областного бюджета на реализацию мероприятий по ФЦП «Жилище» по приобретению жилья, гражданам, уволенным с военной службы и приравненным к ним лицам, - в сумме 2 074,1 тыс.руб.