**Ивановская область**

**Контрольно-счетная комиссия**

**Городского округа Вичуга**

   ул. 50 лет Октября, д.19, офис 302, г. Вичуга, Ивановская область, 155331     Тел (49354) 3-70-83, 3-70-84

ОКПО 37338107, ОГРН 1123701000697, ИНН/КПП 3701047637/370101001

22.08.2012г. № 01 

**АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА**

**по исполнению бюджета городского округа Вичуга**

**за первое полугодие 2012 г**

**1. Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной комиссии городского округа Вичуга по исполнению бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012 г. подготовлено в соответствии с п. 2.1 плана работы Контрольно-счетной комиссии городского округа Вичуга на III квартал 2012 года, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной комиссии городского округа Вичуга № 4 от 29.06.2012г.

Постановление администрации городского округа Вичуга от 24.07.2012г. №738 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012 г.» поступило в контрольно-счетную комиссию 26.07.2012г. Анализ исполнения бюджета проведен на основе табличного материала, представленного в составе приложений к постановлению:

                   исполнение плана по доходам бюджета городского округа Вичуга на 01.07.2012г. (приложение №1);

                   реализация финансовой помощи из бюджета Ивановской области за первое полугодие 2012г. по главным распорядителям средств бюджета городского округа Вичуга (приложение №2);

                   исполнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012г. по кодам групп, подгрупп, статей, видов источников финансирования дефицита бюджета, классификации операций сектора государственного управления, относящихся к источникам финансирования дефицита бюджета (приложение №3);

                   исполнение источников внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Вичуга по кодам классификации за первое полугодие 2012г. (приложение №4);

                   исполнение расходов бюджета городского округа Вичуга по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджета в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012г. (приложение №5);

                   исполнение расходов бюджета городского округа Вичуга по разделам, подразделам бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012г. (приложение №6);

                   исполнение программы муниципальных внутренних заимствований бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012г. (приложение №7);

                   реализация городских программ по городскому округу Вичуга за первое полугодие 2012г. (приложение №8);

                   исполнение бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности за первое полугодие 2012г. (приложение №9).

**2. Основные показатели, характеризующие исполнение**

**бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012г**

Решением городской Думы городского округа Вичуга от 22.12.2011г. № 152 «О бюджете городского округа Вичуга на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» утверждены следующие показатели бюджета городского округа Вичуга:

**доходы** на 2012год в сумме 390165,0 тыс. рублей;

**расходы** на 2012 год в сумме 399702,2 тыс. рублей;

**размер дефицита** на 2012 год в сумме 9537,2 тыс. рублей.

         В ходе анализа отчета об исполнении бюджета городского округа Вичуга за первое полугодие 2012г., установлено, что в отчете об исполнении бюджета годовые бюджетные назначения по доходам и расходам отличны от бюджетных назначений, утвержденных решением городской Думы от 22.12.2011г. № 152 (таблица №1)

                                                                                                          Таблица №1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование кода бюджетной классификации Российской Федерации*** | ***Утверждено решением о бюджете от 22.12.2011г №152*** | ***Утвержденные бюджетные назначения согласно отчету финансового отдела*** | ***Отклонение (+/-)*** |
| **ДОХОДЫ** | | | |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | 111487,6 | 125779,5 | +14291,9 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | 278677,4 | 314092,36 | +35414,96 |
| Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 145966,6 | 145966,6 | 0 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 5100,1 | 35991,96 | +30891,86 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 127563,7 | 132086,8 | +4523,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 47,0 | 47,0 | 0 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **390165,0** | **439871,86** | **+49706,86** |
| **РАСХОДЫ** | | | |
| Общегосударственные вопросы | 35325,6 | 37095,9 | +1770,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1979,1 | 2037,7 | +58,6 |
| Национальная экономика | 2010,0 | 12828,4 | +10818,4 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 52447,3 | 70933,11 | +18485,81 |
| Образование | 214709,6 | 231767,92 | +17058,32 |
| Культура и кинематография | 26357,3 | 26991,8 | +634,5 |
| Здравоохранение | 49883,6 | 50353,6 | +470,0 |
| Социальная политика | 6372,8 | 9372,65 | +2999,85 |
| Физическая культура и спорт | 9456,8 | 9403,8 | -53,0 |
| Средства массовой информации | 960,1 | 960,1 | 0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 200,0 | 200,0 | 0 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **399702,2** | **451944,98** | **+52242,78** |
| **РЕЗУЛЬТАТ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА (ПРОФИЦИТ «+». ДЕФИЦИТ «-»)** | **-9537,2** | **-12073,12** | **-2535,92** |

            Бюджетные назначения по доходам по отчету об исполнении бюджета за I полугодие 2012 года на 49706,86 тыс. рублей больше показателей, утвержденных решением городской Думы городского округа Вичуга от 22.12.2011г № 152:

        налоговые и не налоговые поступления увеличились на 14291,9 тыс. рублей, в основном за счет увеличения доходов от продажи материальных и нематериальных активов;

        безвозмездные поступления увеличились на 35414,96 тыс. рублей, в основном за счет увеличения сумм субсидий и субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

           Наличие отклонений по годовым бюджетным назначениям по расходам в сумме 52242,78 тыс. рублей связано с внесением изменений в сводную бюджетную роспись на основании статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

            За I полугодие текущего года в бюджет городского округа Вичуга поступило **224687,12 тыс. рублей доходов**, что составляет 51,08% по отношению к годовым плановым назначениям (439871,86 тыс. рублей).

**Расходы** из бюджета городского округа Вичуга за I полугодие текущего года произведены в сумме **197663,43 тыс. рублей**, что составляет 43,74% к годовым бюджетным назначениям (451944,98 тыс. рублей).

            В I полугодии текущего года бюджет городского округа Вичуга характеризуется превышением доходов над расходами бюджета в сумме 27023,69 тыс. рублей.

1. **3.Анализ исполнения бюджета городского округа Вичуга**

**по доходам за I полугодие 2012г**

            В доходах бюджета городского округа Вичуга налоговые и не налоговые доходы составили 57486,83 тыс. рублей, или 25,6% от общей суммы средств, поступивших в доход бюджета городского округа Вичуга (224687,12 тыс. рублей), безвозмездные поступления 167200,29 тыс. рублей, или 74,4%.

            Исполнение бюджета городского округа Вичуга по **налоговым и не налоговым доходам** за I полугодие текущего года составило 57486,83 тыс. рублей, или 25,6% к годовым бюджетным назначениям.

            Наибольший удельный вес в структуре налоговых и не налоговых доходов приходится на налоги **на прибыль, доходы**— 36,6%. Поступления **по налогу на доходы физических лиц** составили 21094,73 тыс. рублей, или 36,22% по отношению к годовым бюджетным назначениям (58237,5 тыс. рублей).

**Налоги на совокупный доход**, исполнены в сумме 7889,85 тыс. рублей, что составляет 50,01% к годовым бюджетным назначениям (15778,0 тыс. рублей).

            Поступление **налогов на имущество** за I полугодие текущего года составило 2721,64 тыс. рублей, или 23,99% по отношению к годовым бюджетным назначениям (11346,00 тыс. рублей).

            Подгруппа **«Государственная пошлина»** исполнена в размере 550,73 тыс. рублей или 40,79% к годовым бюджетным назначениям (1350,00 тыс. рублей).

            Поступления в результате погашения **задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам** составили 6,46 тыс. рублей, или 4,02% к годовым бюджетным назначениям (160,50 тыс. рублей).

**Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности**, поступили в бюджет городского округа Вичуга в размере 5094,46 тыс. рублей (80,86% от утвержденных годовых бюджетных назначений, из них:

        доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков 2353,56 тыс. рублей, или 58,84% к годовым бюджетным назначениям (4000,00 тыс. рублей);

        доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающихся после уплаты налогов и обязательных платежей 38,51 тыс. рублей, или 38,51% к годовым бюджетным назначениям (100,00 тыс. рублей);

        прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий) 2702,39 тыс. рублей, или 122,84% к годовым бюджетным назначениям (2200,00 тыс. рублей).

Поступление **платежей при пользовании природными ресурсами** на 2012 запланировано в размере 610,0 тыс. рублей. Фактическое поступление за

I полугодие текущего года составило 189,45 тыс. рублей, или 31,06% по отношению к годовым бюджетным назначениям. Поступление по данному коду доходов сложилось за счет поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду.

         Подгруппа доходов **«Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства»** исполнена в сумме153,73 тыс. рублей. Бюджетные назначения не предусмотрены.

         Поступление доходов от продажи материальных и нематериальных активов составило19016,97 тыс. рублей или 62,75% к годовым бюджетным назначениям (30307,5 тыс. рублей) и сложилось за счет поступлений:

         доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу в сумме 16780,51 тыс. рублей или 59,16% к годовым бюджетным назначениям (28365,10 тыс. рублей);

       доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов в сумме 2236,46 тыс. рублей или 115,14% к годовым бюджетным назначениям (1942,40 тыс. рублей).

       Поступление **штрафов, санкций, возмещения ущерба** составило 691,97 тыс. рублей, или 40,94% к годовым бюджетным назначениям (1690,00 тыс. рублей).

         Исполнение по подгруппе **«Прочие неналоговые доходы»** составляет 76,84 тыс. рублей, годовые бюджетные назначения не предусмотрены.

         Фактическое исполнение годовых бюджетных назначений по коду **«Безвозмездные поступления»** составило 167200,29 тыс. рублей (53,23 % по отношению к годовым бюджетным назначениям и сложилось за счет **безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.** *Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* поступили в сумме 72977,40 тыс. рублей, или 50,0% от суммы годовых бюджетных назначений, *субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)* поступили в сумме 25662,87 тыс. рублей, или 71,3% размера годовых бюджетных назначений,*субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований* поступили в сумме 69536,55 тыс. рублей, или 52,64% от годовых бюджетных назначений, *иные межбюджетные трансферты* поступили в сумме 47,0 тыс. рублей, или 100% от годовых бюджетных назначений. *Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет* составили 620,92 тыс. рублей, годовые бюджетные назначения отсутствуют. В*озврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет* в размере 1644,45 тыс. рублей со знаком «минус», годовые бюджетные назначения не предусмотрены.

1. **4.Исполнение бюджета городского округа Вичуга в части**

**источников финансирования дефицита бюджета городского округа Вичуга**

Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Вичуга за I полугодие 2012 года исполнены в размере 27023,69 тыс. рублей со знаком «минус» (при годовых бюджетных назначениях 12073,12 тыс. рублей) за счет: *изменения прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов* в сумме 27023,69 тыс. рублей со знаком «минус».

1. **5.Исполнение бюджета городского округа Вичуга по расходам**

            Расходы из бюджета городского округа Вичуга за I полугодие 2012 года произведены в сумме 197663,43 тыс. рублей, или 43,74% к годовому плану (451944,98 тыс. рублей).

            Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 01.07.2012 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за I полугодие 2012 года занимают расходы на образование — 54,0%, на здравоохранение — 12,9%, жилищно-коммунальное хозяйство — 9,6%, общегосударственные вопросы — 8,2%, культура и кинематография — 6,2%, национальная экономика — 3,7%, физическая культура и спорт — 2,4%, социальная политика — 2,3%, национальная безопасность и правоохранительная деятельности — 0,4%, средства массовой информации — 0,3%.

            Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** исполнены в размере 16248,11 тыс. рублей, что составляет 43,8% от годовых бюджетных назначений в размере 37095,90 тыс. рублей. Основную часть расходов по данному разделу составили расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 42,0%, 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 30,0%, 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 13,0%, 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 11,0%.

            В разрезе подразделов расходы распределились следующим образом:

            0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 451,92 тыс. рублей, или 49,74% от утвержденных годовых бюджетных назначений (908,5 тыс. рублей);

            0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 1778,1 тыс. рублей, или 45,29% от утвержденных бюджетных назначений (3926,00 тыс. рублей);

            0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 6911,56 тыс. рублей, или 46,56% от утвержденных бюджетных назначений (14844,30 тыс. рублей);

            0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 2171,33 тыс. рублей, или 41,82% от утвержденных бюджетных назначений (5192,40 тыс. рублей);

            0111 «Резервные фонды» - в I полугодии 2012 исполнение равно 0, утвержденные бюджетные назначения — 1100,0 тыс. рублей;

            0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 4935,19 тыс. рублей, или 44,36% от утвержденных бюджетных назначений (11124,70 тыс. рублей).

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**расходы исполнены размере 905,78 тыс. рублей, или 44,45% от годовых бюджетных назначений (2037,7 тыс. рублей). По данному разделу произведены расходы по подразделу 0309 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» - 905,78 тыс. рублей.

            Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** профинансированы в сумме 7414,11 тыс. рублей, что составляет 57,79% к годовым бюджетным назначениям, установленным в размере 12828,4 тыс. рублей. Основную долю расходов по данному разделу составили расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 6951,1 тыс. рублей.

            В разрезе подразделов расходы сложились следующим образом:

            0402 «Топливно-энергетический комплекс» - 195,86 тыс. рублей, или 24,68% от годовых бюджетных назначений (793,75 тыс. рублей);

            0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» - 6951,1 тыс. рублей, или 63,96% от годовых бюджетных назначений (10868,4 тыс. рублей);

            0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 267,14 тыс. рублей, или 22,91% от годовых бюджетных назначений (1166,25 тыс. рублей).

            Расходы по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**профинансированы на 26,69% к годовым бюджетным назначениям (70933,11 тыс. рублей), и составляют 18931,75 тыс. рублей.

            В разрезе подразделов расходы распределились следующим образом:

            0501 «Жилищное хозяйство» - 1078,68 тыс. рублей, или 4,58% от годовых бюджетных назначений (23539,51 тыс. рублей);

            0502 «Коммунальное хозяйство» - 4717,98 тыс. рублей, или 23,71% от годовых бюджетных назначений (19900,4 тыс. рублей);

            0503 «Благоустройство» - 13135,09 тыс. рублей, или 47,78% от годовых бюджетных назначений (27493,2 тыс. рублей).

            Расходы по разделу **0700 «Образование»**за I полугодие 2012 года профинансированы в размере 106728,2 тыс. рублей, или на 46,05% к годовым бюджетным назначениям (231767,92 тыс. рублей).

            Значительную часть расходов по данному разделу составили расходы по подразделу 0702 «Общее образование» - 56,7%, по подразделу 0701 «Дошкольное образование» - 35,1%. Расходы по подразделам сложились следующим образом:

            0701 «Дошкольное образование» - 37461,87 тыс. рублей, или 46,6% от годовых бюджетных назначений (80392,6 тыс. рублей);

            0702 «Общее образование» - 60593,63 тыс. рублей, или 46,06% от годовых бюджетных назначений (131539,42 тыс. рублей);

            0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - 1997,98 тыс. рублей, или 48,71% от годовых бюджетных назначений (4101,8 тыс. рублей);

            0709 «Другие вопросы в области образования» - 6674,72 тыс. рублей, или 42,42% от годовых бюджетных назначений (15734,1 тыс. рублей).

            По разделу **0800 «Культура и кинематография»**расходы исполнены в размере 12173,45 тыс. рублей, что составляет 45,1% от годовых бюджетных назначений в размере 26991,8 тыс. рублей. Расходы по подразделам распределились следующим образом:

            0801 «Культура» - 11137,0 тыс. рублей, или 46,01% от годовых назначений (24207,2 тыс. рублей);

            0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - 1036,45 тыс. рублей, или 37,22% от годовых бюджетных назначений (2784,6 тыс. рублей).

            Расходы по разделу **0900 «Здравоохранение»**профинансированы в сумме 25436,91 тыс. рублей, что составляет 50,52% к годовым бюджетным назначениям, предусмотренным на 2012 год в размере 50353,6 тыс. рублей.

В разрезе подразделов расходы сложились следующим образом:

            0901 «Стационарная медицинская помощь» - 9563,02 тыс. рублей, или 50,41% от годовых назначений (18970,4 тыс. рублей);

            0902 «Амбулаторная помощь» - 7706,69 тыс. рублей, или 51,53% от годовых бюджетных назначений (14955,5 тыс. рублей);

            0903 «Медицинская помощь в дневных стационарах всех типов» - 780,0 тыс. рублей, или 50,0% от годовых бюджетных назначений (1559,9 тыс. рублей);

            0904 «Скорая медицинская помощь» - 7380,2 тыс. рублей, или 49,81% от годовых бюджетных назначений (14816,5 тыс. рублей);

            0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» - 7,0 тыс. рублей, или 13,65% от годовых бюджетных назначений (51,3 тыс. рублей).

            По разделу **1000 «Социальная политика»**расходы за I полугодие 2012 года были профинансированы в размере 4581,29 тыс. рублей, или 48,88% к годовым бюджетным назначениям (9372,65 тыс. рублей). Основную долю расходов по данному разделу составили расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» - 79,14%. Расходы по подразделам распределились следующим образом:

            1001 «Пенсионное обеспечение» - 266,33 тыс. рублей, или 45,92% от годовых назначений, составляющих 580,00 тыс. рублей;

            1003 «Социальное обеспечение населения» - 3626,07 тыс. рублей, или 64,93% от годовых бюджетных назначений (5584,85 тыс. рублей);

            1004 «Охрана семьи и детства» - 567,48 тыс. рублей, или 19,2% от годовых назначений составляющих 2956,0 тыс. рублей;

            1006 «Другие вопросы в области социальной политики» - 121,4 тыс. рублей, или 48,21% от годовых назначений, составляющих 251,8 тыс. рублей.

            Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** были исполнены в размере 4706,56 тыс. рублей, что составляет 46,86% к годовым бюджетным назначениям, предусмотренным на 2012 год в размере 9403,8 тыс. рублей. Основную долю расходов по данному разделу составили расходы по подразделу 1101 «Физическая культура» - 56,35%. Расходы по подразделам распределились следующим образом:

            1101 «Физическая культура» - 2652,28 тыс. рублей, или 44,51% от годовых бюджетных назначений (5959,5 тыс. рублей);

            1102 «Массовый спорт» - 691,72 тыс. рублей, или 79,24% от годовых бюджетных назначений (873,0 тыс. рублей);

            1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - 1362,56 тыс. рублей, или 41,32% от годовых бюджетных назначений, составляющих 2571,3 тыс. рублей.

            По разделу **1200 «Средства массовой информации»** расходы за I полугодие 2012 года были профинансированы в размере 537,29 тыс. рублей, или на 55,96% к годовым бюджетным назначениям (960,1 тыс. рублей). По данному разделу расходы были заложены и финансируются только по одному подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание».

            По разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы за I полугодие 2012 года исполнены не были. Бюджетные годовые назначения по данному разделу, подразделу 1301 «Обслуживание внутреннего и муниципального долга» составляют 200,0 тыс. рублей.

            По восьми разделам из одиннадцати исполнение составило менее 50,0% от годовых бюджетных назначений.

            Самый низкий уровень исполнения отмечен по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 26,69%, по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» исполнение за I полугодие 2012 года равно нулю. Наибольший уровень исполнения достигнут по разделу 0400 «Национальная экономика» - 57,79%, 1200 «Средства массовой информации» - 55,96%, 0900 «Здравоохранение» - 50,52%.

            Контрольно-счетная комиссия обращает внимание на качество планирования бюджетных расходов:

* по следующим видам расходов функциональной классификации расходов бюджета городского округа Вичуга исполнение бюджетных назначений не превысило 50,0 процентов: социальная политика — 48,88%, физическая культура и спорт — 46,86%, образование — 46,05%, культура и кинематография — 45,1%, национальная безопасность и правоохранительная деятельность — 44,45%, общегосударственные вопросы — 43,8%, жилищно-коммунальное хозяйство — 26,69%, обслуживание государственного и муниципального долга исполнение составило 0%.

1. **6.Анализ реализации городских программ**

**по городскому округу Вичуга**

На 01.07.2012г в городском округе Вичуга действуют следующие городские целевые программы:

1. 1.«программа развития городского округа Вичуга «Осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории» на 2012-2014 годы». Утвержденные бюджетные назначения 44,6 тыс. рублей, исполнено 0%;
2. 2.«программа поддержки и развития муниципальных унитарных предприятий на территории городского округа Вичуга на 2012 год»: (по целевой статье 3408331) утвержденные бюджетные назначения 793,75 тыс. рублей, исполнено 24,68%; (по целевой статье 3510531) утвержденные бюджетные назначения 50,0 тыс. рублей, исполнено 0%;
3. 3.«программа поддержки и развития малого и среднего предпринимательства на территории городского округа Вичуга на 2012-2014 годы» утвержденные бюджетные назначения 656,25 тыс. рублей, исполнено 24,45%;
4. 4.«программа комплексная безопасность образовательных учреждений городского округа Вичуга на 2012-2014 годы»: (по целевой статье4209922) утвержденные бюджетные назначения 447,0 тыс. рублей, исполнение 19,4%;

                     (по целевой статье 4219922) утвержденные бюджетные назначения 381,0 тыс.                    рублей, исполнено 16,87%; (по целевой статье 4239922) утвержденные                              бюджетные назначения 81,0 тыс. рублей, исполнено 19,14%;

1. 5.«ведомственная целевая программа организация питания школьников общеобразовательных учреждений городского округа Вичуга на 2012-2014 годы» утвержденные бюджетные назначения 475,0 тыс. рублей, исполнено 37,66%;
2. 6.«городская программа «Обеспечение жильем молодых семей на 2011-2015г.г.» утвержденные бюджетные назначения 1500,0 тыс. рублей, исполнено 43,94%;
3. 7.«городская программа «Молодежь Вичуги на 2011-2015 годы» утвержденные бюджетные назначения 290,0 тыс. рублей, исполнено 66,43%;
4. 8.«городская программа «Организация временной занятости молодежи на 2012-2014г.г.» утвержденные бюджетные назначения 1065,8 тыс. рублей, исполнено 28,59%;
5. 9.«городская программа «Кадры» на 2011-2012г.г.» утвержденные бюджетные назначения 81,3 тыс. рублей, исполнено 23,37%;
6. 10.«городская программа «Организация общественных работ на территории городского округа Вичуга в 2012 году» утвержденные бюджетные назначения 1146,7 тыс. рублей, исполнено 40,71%;
7. 11.«городская целевая программа «Повышение безопасности дорожного движения в городском округе Вичуга в 2010-2012годах» утвержденные бюджетные назначения 700,0 тыс. рублей, исполнено 23,08%;
8. 12.«городская целевая программа «Семья и дети» на 2010-2012годы» утвержденные бюджетные назначения 291,0 тыс. рублей, исполнено 28,26%;
9. 13.«городская целевая программа «Проведение муниципальных конкурсов в рамках реализации на территории города Вичуги приоритетного национального проекта «Образование» в 2010-2012г.г.» утвержденные бюджетные назначения 470,0 тыс. рублей, исполнено 0%;
10. 14.«программа экономии бюджетных средств г. Вичуга на 2011-2012г.г.» утвержденные бюджетные назначения 1035,0 тыс. рублей, исполнено 36,23%;
11. 15.«долгосрочная целевая программа по выравниванию обеспеченности населения городского округа Вичуга Ивановской области объектами социальной и инженерной инфраструктуры на 2012-2014 годы» утвержденные бюджетные назначения 902,3 тыс. рублей, исполнено 56,57%.

            По одиннадцати программам из пятнадцати исполнение составило менее 50,0% от годовых бюджетных назначений.

            Самый низкий уровень исполнения отмечен по программе «комплексная безопасность образовательных учреждений городского округа Вичуга на 2012-2014 годы» (по целевой статье 4219922) исполнение за I полугодие составило 16,87%.

            По программе «развития городского округа Вичуга «Осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории» на 2012-2014 годы», программе «поддержки и развития муниципальных унитарных предприятий на территории городского округа Вичуга на 2012 год» (по целевой статье 3510531), по городской целевой программе «Проведение муниципальных конкурсов в рамках реализации на территории города Вичуги приоритетного национального проекта «Образование» в 2010-2012г.г.» исполнение за I полугодие 2012 года равно нулю.

            Наибольший уровень исполнения достигнут по городской программе «Молодежь Вичуги на 2011-2015 годы» - 66,43%, по долгосрочной целевой программе «по выравниванию обеспеченности населения городского округа Вичуга Ивановской области объектами социальной и инженерной инфраструктуры на 2012-2014 годы» - 56,57%.

**ВЫВОДЫ:**

**1.**За I полугодие текущего года в бюджет городского округа Вичуга поступило**224687,12 тыс. рублей доходов,**что составляет 51,08% по отношению к годовым плановым назначениям (439871,86 тыс. рублей).В доходах бюджета городского округа Вичуга налоговые и не налоговые доходы составили 57486,83 тыс. рублей, или 25,6% от общей суммы средств, поступивших в доход бюджета городского округа Вичуга (224687,12 тыс. рублей), безвозмездные поступления 167200,29 тыс. рублей, или 74,4%.

**2.** **Расходы** из бюджета городского округа Вичуга за I полугодие текущего года произведены в сумме **197663,43 тыс. рублей**, что составляет 43,74% к годовым бюджетным назначениям (451944,98 тыс. рублей). Анализ исполнения расходов в разрезе функциональной классификации на 01.07.2012 года показывает, что наибольший удельный вес в структуре расходов от общих расходов за I полугодие 2012 года занимают расходы на образование — 54,0%, на здравоохранение — 12,9%, жилищно-коммунальное хозяйство — 9,6%, общегосударственные вопросы — 8,2%, культура и кинематография — 6,2%, национальная экономика — 3,7%, физическая культура и спорт — 2,4%, социальная политика — 2,3%, национальная безопасность и правоохранительная деятельности — 0,4%, средства массовой информации — 0,3%.

            Контрольно-счетная комиссия обращает внимание на качество планирования бюджетных расходов:

- по следующим видам расходов функциональной классификации расходов бюджета городского округа Вичуга исполнение бюджетных назначений не превысило 50,0 процентов: социальная политика — 48,88%, физическая культура и спорт — 46,86%, образование — 46,05%, культура и кинематография — 45,1%, национальная безопасность и правоохранительная деятельность — 44,45%, общегосударственные вопросы — 43,8%, жилищно-коммунальное хозяйство — 26,69%, обслуживание государственного и муниципального долга исполнение составило 0%.

**3.** В I полугодии текущего года бюджет городского округа Вичуга характеризуется превышением доходов над расходами бюджета в сумме **27023,69 тыс. рублей**.

**4.** Анализ реализации городских программ по городскому округу Вичуга за I полугодие 2012 года показал:

            - по одиннадцати программам из пятнадцати исполнение составило менее 50,0% от годовых бюджетных назначений;

            - самый низкий уровень исполнения отмечен по программе «комплексная безопасность образовательных учреждений городского округа Вичуга на 2012-2014 годы» (по целевой статье 4219922) исполнение за I полугодие составило 16,87%;

            - по программе «развития городского округа Вичуга «Осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории» на 2012-2014 годы», программе «поддержки и развития муниципальных унитарных предприятий на территории городского округа Вичуга на 2012 год» (по целевой статье 3510531), по городской целевой программе «Проведение муниципальных конкурсов в рамках реализации на территории города Вичуги приоритетного национального проекта «Образование» в 2010-2012г.г.» исполнение за I полугодие 2012 года равно нулю;

            - наибольший уровень исполнения достигнут по городской программе «Молодежь Вичуги на 2011-2015 годы» - 66,43%, по долгосрочной целевой программе «по выравниванию обеспеченности населения городского округа Вичуга Ивановской области объектами социальной и инженерной инфраструктуры на 2012-2014 годы» - 56,57%.

**ПРЕДЛОЖЕНИЯ:**

Контрольно-счетная комиссия городского округа Вичуга предлагает:

**-** главным администраторам доходов бюджета городского округа Вичуга (финансовый отдел, комитет по управлению имуществом администрации городского округа Вичуга) осуществлять постоянный мониторинг исполнения показателей по доходам бюджета, выявлять и учитывать резервы для увеличения годовых назначений по доходам и риски недостижения годовых назначений по доходам;

- главным распорядителям бюджетных средств бюджета городского округа Вичуга во исполнение бюджетных полномочий, установленных Положением о бюджетном процессе в городском округе Вичуга, утвержденным решением Думы от 26.05.2011 № 53, обеспечить эффективное исполнение соответствующих статей бюджета. Постоянно осуществлять ведомственный контроль в сфере своей деятельности.

**Председатель:                                                                                          О.В. Стрелкова**