

Заключение № 35
на проект решения Рязанской городской Думы
«О внесении изменений и дополнений в бюджет города Рязани на 2012 год и
плановый период 2013 и 2014 годов, утвержденный решением Рязанской
городской Думы от 08 декабря 2011 года № 385-І»

11 декабря 2012 года

город Рязань

Настоящее заключение Контрольно-счётной палаты города Рязани на проект решения Рязанской городской Думы «О внесении изменений и дополнений в бюджет города Рязани на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов, утвержденный решением Рязанской городской Думы от 08 декабря 2011 года № 385-І» (далее - решение о бюджете) подготовлено на основании Положения о бюджетном процессе в городе Рязани, утвержденного решением Рязанской городской Думы от 18.02.2010 № 58-І, Положения о Контрольно-счётной палате города Рязани, утвержденного решением Рязанской городской Думы от 28.06.2012 № 223-І.

Представленный на экспертизу проект решения подготовлен финансово-казначейским управлением администрации города Рязани, внесён на рассмотрение Рязанской городской Думе главой администрации города Рязани В.Е. Артемовым.

Предлагается внести следующие изменения в основные характеристики городского бюджета на 2012 год:

	Утверждено решением о бюджете на 2012г (с учетом изменений от 24.02.2012, 12.04.2012, 19.04.2012, 24.05.2012, 28.06.2012, 19.07.2012, 30.08.2012, 28.09.2012, 25.10.2012, 15.11.2012) (тыс. рублей)	С учётом изменений согласно представленного проекта решения (тыс. рублей)	Сумма отклонений (+,-) (тыс. рублей)
общий объем доходов бюджета города	7 093 124,4	7 093 283,6	+ 159,2
общий объем расходов бюджета города	7 576 316,4	7 569 146,8	- 7 169,6
дефицит бюджета города	483 192,0	475 863,2	- 7 328,8

Рассматриваемым проектом решения предлагается увеличение доходной части бюджета на 159,2 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений на 159,2 тыс. рублей, а расходной части бюджета уменьшение на 7 169,6 тыс. рублей, при этом дефицит бюджета города уменьшается на 7 328,8 тыс. рублей.

В связи с изменением (сокращением) дефицита бюджета, изменяются источники внутреннего финансирования дефицитов бюджета и структура муниципального внутреннего долга, что нашло отражение в проекте бюджета в соответствии со статьей 184.1 БК РФ.

Увеличение доходов планируется от безвозмездных поступлений:

тыс. руб.

- субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований		+ 68,0
из них:		
- прочие субсидии	+ 68,0	
- субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований		+ 91,2
из них:		
- субвенции бюджетам городских округов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	+ 91,2	
		<hr/>
		+ 159,2

Как видно из указанной таблицы, основой увеличения доходной части бюджета являются межбюджетные трансферты, из которых наибольший объем составляют субвенции бюджетам городских округов на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ (91,2 тыс. рублей) и субсидии в размере 68,0 тыс. рублей, которые направляются:

- на реализацию долгосрочной целевой программы «Снижение административных барьеров, оптимизация и повышение качества предоставления государственных и муниципальных услуг, в том числе на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг в Рязанской области на 2012-2014 годы» на 48,0 тыс. рублей;

- на финансирование мероприятий, связанных с подготовкой и празднованием юбилейных мероприятий – 20,0 тыс. рублей.

Проектом решения о внесении изменений в решение о бюджете предусмотрено сокращение расходов и перераспределение средств бюджета

города на 2012 год по разделам, подразделам расходов бюджета бюджетной классификации Российской Федерации следующим образом:

	<i>тыс. рублей</i>
- по разделу Общегосударственные вопросы (0100)	- 1 275,3
из них наиболее значимые отклонения:	
- функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	-800,0
- функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	- 200,0
- судебная система	+ 91,2
- резервные фонды	+ 2 407,5
- другие общегосударственные вопросы	- 2 774,0
- по разделу Национальная экономика (0400)	-7 042,0
из них:	
- транспорт	- 1 117,0
- дорожное хозяйство (дорожные фонды)	- 25,0
- другие вопросы в области национальной экономики	5 900,0
- по разделу Жилищно-коммунальное хозяйство(0500)	+ 5 105,0
из них:	
- жилищное хозяйство	- 2 844,9
- коммунальное хозяйство	+ 7 346,4
- благоустройство	+ 100,0
- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	+ 503,5
- по разделу Образование (0700)	+ 2 175,0
из них:	
- дошкольное образование	+ 5 928,6
- общее образование	- 3 882,3
- молодежная политика и оздоровление детей	+ 22,8
- другие вопросы в области образования	+ 105,9
- по разделу Культура, кинематография (0800)	- 80,0
из них:	
- культура	- 80,0
- по разделу Здравоохранение (0900)	- 189,3
- другие вопросы в области здравоохранения	- 189,3
- по разделу Социальная политика (1000)	+ 5 737,0
из них:	
- социальное обеспечение населения	5 737,0
- по разделу Физическая культура и спорт (1100)	- 5 000,0
из них:	
- физическая культура	- 5 000,0
- по разделу Обслуживание государственного и муниципального долга	- 6 600,0
из них:	

- обслуживание государственного внутреннего и
муниципального долга

- 6 600,0

ИТОГО:

- 7 169,6

По разделу «Общегосударственные расходы» сокращение расходов на 1 275,3 тыс. рублей произошло в связи с уменьшением расходов по оплате коммунальных услуг по ул. Каширина, д.1 (МКУ «Техобеспечение») на 1 500,0 тыс. рублей, уменьшение расходов на оплату труда в связи с вакантной должностью депутата Рязанской городской Думы на 800,0 тыс. рублей, за счет уменьшения расходов на 940,3 тыс. рублей по долгосрочной целевой программе «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании – городской округ город Рязань Рязанской области на 2011-2015 годы». Увеличение по данному разделу произведено на 2 407,5 тыс. рублей по целевому финансовому резерву на аварийно - восстановительные работы зданий по ул. Зубковой д.23, ул. Новоселов, д.21 и ул. Комбайновая, д. 13/2 и увеличение расходов за счет безвозмездных поступлений на 159,2 тыс. рублей на вышеуказанные цели.

Сокращение расходов по разделу «Национальная экономика» на 7 042,0 тыс. рублей планируется за счет уменьшения расходов на выполнение кадастровых работ по межеванию земельных участков для многодетных семей (5900,0 тыс. рублей) и уменьшение ассигнований на возмещение недополученных доходов юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки по тарифам, не обеспечивающим возмещение издержек (1 117,0 тыс. рублей).

Весомое увеличение бюджетных ассигнований на 5 105,0 тыс. рублей планируется по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство». Увеличение расходов по подразделу «Коммунальное хозяйство» на 7 346,4 тыс. рублей, из которых для управления капитального строительства администрации города Рязани по долгосрочной целевой программе «Адресная инвестиционная программа города Рязани на 2011-2014 годы» планируется увеличение на 7 029,1 тыс. рублей с одновременным сокращением расходов по указанной программе на 5 000,0 тыс. рублей по разделу «Физическая культура и спорт». По подразделу «Жилищное хозяйство» уменьшение расходов на сумму 2 844,9 тыс. рублей в основном обусловлено сокращением расходов на снос аварийных жилых домов (сложившаяся экономия в размере 2 029,0 тыс. рублей).

Увеличение расходов по разделу «Образование» планируется на 2 175,0 тыс. рублей. За счет сложившейся экономии по предоставлению субсидий общеобразовательным школам на бесплатное питание в размере 3 184,0 тыс. рублей, планируется увеличение расходов на дошкольное

образование, из которых 2 165,0 тыс. рублей планируется направить на доведение средней заработной платы педагогических работников дошкольных образовательных учреждений до средней заработной платы в сфере образования в соответствии с Указом Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мерах по реализации государственной социальной политики», 2 310,0 тыс. рублей планируется направить на прохождение медосмотров работников дошкольных учреждений и 142,0 тыс. рублей на организационные мероприятия, связанные с открытием МБДОУ «Детский сад №120».

По разделу «Социальная политика» планируется увеличение расходов на 5 737,0 тыс. рублей: на возмещение недополученных доходов предприятию электрического транспорта в размере 535,0 тыс. рублей, предприятиям автомобильного транспорта в размере 5 789,0 тыс. рублей, в том числе данное увеличение складывается за счет экономии, сложившейся от компенсационных выплат Почетным гражданам города Рязани в размере 587,0 тыс. рублей.

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» уменьшение расходов на 6 600,0 тыс. рублей планируется в связи со сложившейся экономией по итогам 11 месяцев 2012 года.

Планируемое уменьшение муниципального долга соответствует политике в сфере управления муниципальным долгом, определенной в Основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Рязани на 2013 год и на плановый период 2014 и 2015 годов.

В связи с планируемыми изменениями в проект бюджета, на основании внесенных изменений в паспорта долгосрочных целевых программ и ведомственных целевых программ развития, изменяется программная составляющая часть бюджета. Так, ДЦП "Адресная инвестиционная программа города Рязани на 2011-2014 годы" произведено перераспределение бюджетных инвестиций, с дополнительным увеличением объема, с объектов муниципальной собственности казенным учреждениям в области физической культуры на объекты муниципальной собственности казенным учреждениям в области коммунального хозяйства (7 029,4 тыс. рублей). Уменьшение бюджетных инвестиций с объектов социальной сферы не всегда оправдано, и противоречит целям, сформулированным Президентом и Правительством Российской Федерации в Основных направлениях бюджетной политики на 2013 год и плановый период 2014 и 2015 годов о реализации в приоритетном порядке мер, направленных на модернизацию социальной сферы.

Финансирование ДЦП «Улучшение экологической обстановки в муниципальном образовании – город Рязань Рязанской области на 2011-2013 годы» в проекте бюджета увеличивается на 100,0 тыс. рублей в связи с внесением изменений в паспорт программы.

Уменьшены расходы в программной части бюджета в связи с

внесением изменений в следующие долгосрочные целевые программы:

- «Комплексная замена лифтов в жилищном фонде, расположенном на территории города Рязани, на 2012-2015 годы» на 4 632,2 тыс. рублей;

- «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании – городской округ город Рязань Рязанской области на 2011-2015 годы» на 940,0 тыс. рублей;

- «Комплексные меры по формированию и поддержанию здорового образа жизни в целях профилактики возникновения зависимости от потребления наркотиков и иных психоактивных веществ у детей и молодежи в городе Рязани на 2012-2014 годы» на 270,0 тыс. рублей;

- «Совершенствование предоставления муниципальных услуг в городе Рязани на 2010-2014 годы» на 113,7 тыс. рублей;

- «Обеспечение реализации мероприятий по развитию застроенных территорий в городе Рязани на 2011-2015 годы» на 88,0 тыс. рублей.

Отчеты по оценке эффективности реализации указанных программ за 2012 год еще не сформированы, также не подведены итоги исполнения ожидаемых социальных результатов, поэтому уменьшение объемов может быть связано с невыполнением обязательств.

В представленном проекте решения дефицит бюджета не превышает предельный объем, установленный статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (в пределах разницы, установленной Федеральным законом от 09.04.2009 № 58-ФЗ).

Проект решения, представленный на рассмотрение Рязанской городской Думы, подготовлен в рамках действующего бюджетного законодательства, содержит основные характеристики бюджета, а также показатели, установленные пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ и статьей 17 Положения о бюджетном процессе, в нём соблюден в соответствии со статьей 33 БК РФ принцип сбалансированности бюджетов.

На основании вышеизложенного, Контрольно - счетная палата города Рязани полагает, что проект решения Рязанской городской Думы «О внесении изменений и дополнений в бюджет города Рязани на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов, утвержденный решением Рязанской городской Думы от 08.12.2011 № 385-І» может быть рассмотрен Рязанской городской Думой с учетом указанных замечаний.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Рязани

М.И. Батьков