Заключение контрольно – счетной палаты

на проект решения Думы городского округа Тольятти «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 14.12.2011г. №708 «О бюджете городского округа Тольятти на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов»*.*

(Д –350от 30.11.2012г.)

Рассмотрев представленный мэрией проект решения Думы городского округа Тольятти (далее проект Решения), контрольно-счетная палата отмечает, что основные параметры бюджета на 2012 год остаются без изменений:

доходы бюджета в сумме 11 635 318тыс. руб.;

расходы бюджета в сумме13 538 139 тыс. руб.;

дефицит бюджетав сумме 1 902 821тыс. руб.

**1.** Перераспределяется расходная часть бюджета на 2012 год:Приложение №1 к проекту Решения«Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета городского округа Тольятти на 2012 год» и Приложение №2к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Тольятти на 2012 год».

**1.1.** Изменения направлений расходов в разрезе функциональной классификации представлены в таблице №1.

**Таблица №1** тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Код*** | ***Показатели*** | ***Утверждено***  ***на 2012 год/***  ***вышест.***  ***бюджет*** | ***Проект Решения/***  ***вышест.***  ***бюджет*** | ***Результат***  ***( +/-)*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***0100*** | ***Общегосударственные вопросы*** | **1 167 038/**  **203 229** | **1 221 954/**  **203 229** | ***+ 54 916/***  ***-*** |
| ***0300*** | ***Национальная безопасность и правоохранительная деятельность*** | **99 242** | **99 226** | ***- 16*** |
| ***0400*** | ***Национальная экономика*** | **1 628 251/**  **722 497** | **1 628 247/**  **722 497** | ***- 4*** |
| ***0500*** | ***Жилищно-коммунальное хозяйство*** | **1 409 427/**  **289 960** | **1 376 159/**  **289 960** | ***- 33 268*** |
| ***0600*** | ***Охрана окружающей среды*** | **5 612/**  **537** | **5 539/**  **537** | ***- 73*** |
| ***0700*** | ***Образование*** | **5 829 197/**  **2 233 533** | **5 828 359/**  **2 233 533** | ***- 838*** |
| ***1300*** | ***Обслуживание государственного и муниципального долга*** | **158 764** | **138 047** | ***- 20 717*** |
|  | ***ВСЕГО РАСХОДЫ*** | **13 538 139/**  **5 534 211** | **13 538 139/**  **5 534 211** | ***-*** |

**1.2.** Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета с расшифровкой направлений расходов представлено в таблице №2.

Таблица **№2**  тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Код/***  ***/ПР*** | ***Наименование***  ***главного распорядителя,***  ***вида расходов бюджета*** | ***Утверждено***  ***на 2012 год/***  ***вышест. бюджет*** | ***Проект***  ***Решения/***  ***вышест. бюджет*** | ***Результат***  ***( +/-)*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ***900*** | ***Дума*** | ***120 733*** | ***120 728*** | ***- 5*** |
| ***902*** | ***Департамент финансов*** | ***222 753*** | ***257 561*** | ***+ 34 808*** |
| ***906*** | ***Департамент общественной безопасности*** | ***102 530*** | ***102 514*** | ***- 16*** |
| ***909*** | ***Департамент дорожного хозяйства и транспорта*** | ***1 070 840/***  ***250 000*** | ***1 070 836/***  ***250 000*** | ***- 4*** |
| ***910*** | ***Департамент экономического развития мэрии*** | ***398 878/***  ***219 573*** | ***398 412/***  ***219 573*** | ***- 466*** |
| ***913*** | ***Департамент образования*** | ***4 879 849/***  ***1 971 189*** | ***4 879 018/***  ***1 971 189*** | ***- 831*** |
| ***917*** | ***Управление физической культуры и спорта*** | ***642 560/***  ***184 838*** | ***642 553/***  ***184 838*** | ***- 7*** |
| ***920*** | ***Департамент городского хозяйства*** | ***1 540 133/***  ***440 497*** | ***1 506 654/***  ***440 497*** | ***- 33 479*** |
|  | ***ВСЕГО РАСХОДЫ*** | ***13 538 139/***  ***5 534 211*** | ***13 538 139/***  ***5 534 211*** | ***-*** |

1.3.Проектом Решения предлагается предусмотреть бюджетные ассигнования на 2012 год по департаменту финансов в сумме 55 525 тыс. руб. на оплату исполнительных документов по делу №А55-18116/2011 по иску ООО «Планета-Союз» к мэрии городского округа Тольятти о возмещении убытков, связанных с изъятием для муниципальных нужд земельного участка.

Мэрии необходимо представить расшифровку суммы исковых обязательств, поскольку проектом решения Думы «О бюджете городского округа Тольятти на 2011 год и плановый период 2012 и 2013 годов» (Д-75 от 25.03.2011г.) сумма на возмещение затрат (убытков) ООО «Планета Союз» в связи с изъятием земельного участка составляла 49 265 тыс. руб.

Кроме того, мэрии необходимо представить пояснение о принятых мерах к должностным лицам, действия (бездействия) которых привели к дополнительным расходам бюджета.

В качестве источников финансирования предлагается:

- экономия средств от проведения муниципальных торгов в сумме 28 784 тыс. руб.;

- уменьшение ассигнований, предусмотренных департаменту финансов на обслуживание муниципального долга в сумме 20 717 тыс. руб. в связи с тем, что привлечение кредитов не производилось в запланированные сроки;

- уменьшение ассигнований, предусмотренных: департаменту экономического развития в сумме 466 тыс. руб.; департаментугородского хозяйства в сумме 4 808 тыс. руб.; департаменту образования в сумме 750 тыс. руб.

**2.** В соответствии спредусмотренными проектом Решенияизменениями бюджетных ассигнований на расходные обязательства вносятся соответствующие изменения в Приложение №3к проекту Решения Думы «Перечень долгосрочных целевых программ, подлежащих финансированию из бюджета городского округа Тольятти, на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов».Изменение финансирования ДЦП в 2012 году представлено в Таблице №3.

**Таблица №3***тыс. руб.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ***Наименование*** | ***Утверждено***  ***на 2012 год*** | ***Проект Решения*** | ***Результат***  ***( +/-)*** |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| ДЦП г. о. Тольятти «Обеспечение пожарной безопасности на объектах муниципальной собственности городского округа Тольятти на 2012-2014 гг.» | 37 652 | 33 309 | - 4 343 |
| ДЦП «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности в городском округе Тольятти на 2010-2014гг.» | 40 668 | 39 918 | - 750 |
| ДЦП «Развитие физической культуры и спорта на территории городского округа Тольятти на 2011-2020 годы» | 180 683 | 180 676 | - 7 |
| ДЦП «Дети городского округа Тольятти на 2010-2020 годы» | 398 241 | 398 181 | - 60 |
| **ИТОГО:** | **3 100 613** | **3 095 453** | **- 5 160** |

Вывод: Проект решения Думы городского округа Тольятти «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 14.12.2011г. №708 «О бюджете городского округа Тольятти на 2012 год и на плановый период 2013 и 2014 годов» контрольно-счетная палата рекомендует к рассмотрению с учетом замечаний, указанных в заключении.