



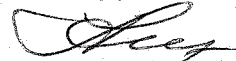
Счетная палата

ЗАТО г. ЗЕЛЕНОГОРСКА КРАСНОЯРСКОГО КРАЯ

663690, Красноярский край, г. Зеленогорск, ул. Мира, 15, тел. (391-69) 30-611, 30-911
<http://www.spzgr.ru> e-mail: Pred@spzgr.ru

Утверждаю:

Председатель Счетной палаты
ЗАТО г. Зеленогорска

 А.Б. Шмелев

«24» 03 20 16

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска
«О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска
«О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период
2017-2018 годов»

24.03.2016

№ 6

Основание для проведения экспертизы: Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положение о бюджетном процессе в городе Зеленогорске, утвержденное решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 23.10.2013 № 43-245р (далее – Положение о бюджетном процессе), пункт 8.1 Положения о Счетной палате ЗАТО г. Зеленогорска, утвержденным решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 28.11.2013 № 44-253р.

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов».

Предмет экспертизы: проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» с приложениями и пояснительной запиской.

1. Общая часть

Проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» с приложениями № 1, 2, 4(3), 5(4), 6(5), 7(6), 8 (7), 9(8), 10(9) (далее – проект Решения) и пояснительной запиской к проекту Решения представлен на экспертизу в Счетную палату ЗАТО г. Зеленогорска 21.03.2016.

Проект Решения предлагает внести изменения в основные характеристики местного бюджета города Зеленогорска, утвержденные решением Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 17.12.2015 № 16-107р «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» (далее – утвержденный бюджет):

	Основные характеристики местного бюджета города Зеленогорска на 2016 год, тыс. руб.			
	Утверждено решением о бюджете на 2016 год	Предусмотрено Проектом решения	Отклонение (абсолютное значение)	Темпы роста (снижения) (%)
Доходы всего	2 193 129,3	2 214 852,4	21 723,1	1,0
Расходы всего	2 218 208,0	2 24 275,7	26 067,7	1,2
Объем дефицита/ профицита	-25 078,7	-29 423,3	4 344,6	17,3

Доходы бюджета по сравнению с утвержденным бюджетом увеличиваются на 21 723,1 тыс. руб. от утвержденных бюджетных ассигнований за счет:

- дополнительно поступивших межбюджетных трансфертов от других бюджетов бюджетной системы, с учетом суммы сокращенных межбюджетных трансфертов (возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в краевой бюджет) – 21 659,2 тыс. руб.;
- возврата неиспользованных остатков прошлого года по субсидии бюджетам муниципальных образований за содействие повышению уровня открытости бюджетных данных в городских округах и муниципальных районах края в рамках государственной программы Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления» (остатки краевого бюджета по состоянию на 01.01.2016) – 54,3 тыс. руб.;
- прочих неналоговых доходов – 9,6 тыс. руб.

Расходы бюджета увеличиваются на 26 067,7 тыс. руб. от утвержденных бюджетных ассигнований за счет увеличения доходов и остатков бюджетных средств на начало года.

Источниками покрытия роста дефицита местного бюджета являются остатки местного бюджета по состоянию на 01.01.2016 года в сумме 4 344,6 тыс. руб., в том числе:

- безвозмездные поступления от юридических лиц (АО «ТВЭЛ») – 184,2 тыс. руб.;
- межбюджетные трансферты от других бюджетов бюджетной системы – 695,7 тыс. руб.;
- средства местного бюджета – 3 464,7 тыс. руб.

2. Расходы бюджета

С учетом планируемых изменений расходы составят 2 244 275,7 тыс. руб. или 101,2 % к утвержденному бюджету и 101,6% к фактическому исполнению местного

бюджета 2015 года.

Изменений бюджетных ассигнований предусматривается по 6 разделам из 11 разделов классификации расходов бюджета:

Раздел	Наименование	Бюджетные ассигнования на 2016 год, тыс. руб.		Динамика	
		Утвержденный бюджет	Проект Решения	Сумма, тыс. руб.	Темпы роста, снижения (%)
01	Общегосударственные вопросы	119 339,5	117 138,5	-2 201,0	-1,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	10 696,4	10 696,4	-	0,0
04	Национальная экономика	238 262,7	247 225,4	8 962,7	3,8
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	122 758,7	122 758,7	-	0,0
06	Охрана окружающей среды	4 077,7	4 077,7	-	0,0
07	Образование	1 345 710,3	1 363 754,3	18 044,0	1,3
08	Культура, кинематография	144 740,2	144 808,7	68,5	0,0
10	Социальная политика	113 220,8	114 384,3	1 163,5	1,0
11	Физическая культура и спорт	106 656,8	106 686,8	30,0	0,0
12	Средства массовой информации	5 587,4	5 587,4	-	0,0
13	Обслуживание муниципального долга	7 157,5	7 157,5	-	0,0
ВСЕГО:		2 218 208,0	2 244 275,7	26 067,7	1,2

1) **Раздел «Общегосударственные вопросы»** – бюджетные ассигнования сокращаются в размере 2 201,0 тыс. руб. или на 1,8% от утвержденного бюджета за счет:

- уменьшения расходов на софинансирование краевых государственных программ в рамках непрограммных расходов Финансового управления Администрации ЗАТО г. Зеленогорска на 2 225,6 тыс. руб.;
- уменьшения расходов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в рамках непрограммных расходов Администрации ЗАТО г. Зеленогорска на 29,7 тыс. руб.;
- увеличения расходов по субсидии бюджетам муниципальных образований за содействие повышению уровня открытости бюджетных данных в городских округах и муниципальных районах края в рамках непрограммных расходов Администрации ЗАТО г. Зеленогорска (государственная программа Красноярского края «Содействие развитию местного самоуправления») на 54,3 тыс. руб.

2) **Раздел «Национальная экономика»** – бюджетные ассигнования увеличиваются на 8 962,7 тыс. руб. или 3,8% от утвержденного бюджета. Дополнительные бюджетные ассигнования направлены на следующие муниципальные программы:

- «Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске» (исполнитель программы – Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска) – 8 778,5 тыс. руб. ;
- «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Зеленогорске» (исполнитель программы – Администрация ЗАТО г. Зеленогорска) – 184,2 тыс. руб.

3) **Раздел «Образование»** – бюджетные ассигнования увеличиваются на

18 044,0 тыс. руб. или 1,3% от утвержденного бюджета. Дополнительные бюджетные ассигнования направлены на следующие муниципальные программы:

- «Капитальное строительство и капитальный ремонт в городе Зеленогорске» – 15 603,9 тыс. руб., в том числе по исполнителям программы Управление образования Администрации ЗАТО г. Зеленогорска – 2 603,9 тыс. руб. и Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска – 13 000,0 тыс. руб.;
- «Развитие образования в городе Зеленогорске» (исполнитель программы – Управление образования Администрации ЗАТО г. Зеленогорска) – 2 440,1 тыс. руб.

4) **Раздел «Культура, кинематография»** – бюджетные ассигнования увеличиваются на 68,5 тыс. руб. (менее 0,1%) по муниципальной программе «Развитие культуры города Зеленогорска» (исполнитель программы – МКУ «Комитет по делам культуры»).

5) **Раздел «Социальная политика»** – бюджетные ассигнования увеличиваются на 1 163,5 тыс. руб. или 1,0% по муниципальной программе «Развитие образования в городе Зеленогорске» (исполнитель программы – Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска).

6) **Раздел «Физическая культура и спорт»** – бюджетные ассигнования увеличиваются на 30,0 тыс. руб. (менее 0,1%) по муниципальной программе «Капитальное строительство и капитальный ремонт в городе Зеленогорске» (исполнитель программы – Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г. Зеленогорска).

Анализ распределения бюджетных ассигнований местного бюджета города Зеленогорска по ведомственной структуре расходов на 2016 год и его структура:

Код ведомства	Наименование	Бюджетные ассигнования на 2016 год, тыс. руб.		Величина изменение утвержденного бюджета Проектом Решения, тыс. руб.	Структура, %	
		Утвержденны й бюджет	Проект Решения		Утвержденны й бюджет	Проект Решения
005	Финансовое управление Администрации ЗАТО г.Зеленогорска	28 611,9	26 386,3	-2 225,6	1,3	1,2
012	Управление социальной защиты населения Администрации ЗАТО г.Зеленогорска	76 638,6	76 638,6	-	3,5	3,4
013	Отдел городского хозяйства Администрации ЗАТО г.Зеленогорска	427 659,0	450 631,0	22 972,0	19,3	20,1
014	Управление образования Администрации ЗАТО г.Зеленогорска	1 187 984,1	1 193 028,1	5 044,0	53,6	53,2
017	Муниципальное казенное учреждение «Комитет по делам культуры и молодежной политики города Зеленогорска»	207 203,3	207 271,8	68,5	9,3	9,2
018	Администрация закрытого административно-территориального образования города Зеленогорска	91 067,9	91 276,7	208,8	4,1	4,0
019	Муниципальное казенное учреждение «Комитет по делам физической культуры и спорта г.Зеленогорска»	165 199,9	165 199,9	-	7,4	7,4
905	Совет депутатов закрытого административно-территориального образования города Зеленогорска	4 722,4	4 722,4	-	0,2	0,2
906	Счетная палата закрытого административно-территориального образования города Зеленогорска	3 104,2	3 104,2	-	0,1	0,1
907	Комитет по управлению имуществом Администрации ЗАТО г. Зеленогорска	26 016,7	26 016,7	-	1,2	1,2
	ИТОГО:	2 218 208,0	2 244 275,7	26 067,7	100,0	100,0

Проект Решения практически не меняет соотношение распределения средств местного бюджета по ведомственной структуре утвержденного бюджета.

3. Расходы на реализацию муниципальных программ

Утвержденным бюджетом в 2016 году предусмотрено финансирование 14 муниципальных программ в объеме 2 116 945,9 тыс. руб., что в общих расходах бюджета муниципального образования составляет 95,4%.

Проектом Решения предусматривается увеличение ассигнований на финансирование муниципальных программ на 28 268,7 тыс. руб. или на 1,3 %. В общих расходах бюджета муниципального образования финансирование муниципальных программ составит 2 145 214,6 тыс. руб. или 95,6%

Изменение ассигнований на реализацию муниципальных программ:

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования на 2016 год, тыс. руб.		Динамика	
		Утвержденный бюджет	Проект Решения	Сумма, тыс. руб.	Темпы роста (снижения) (%)
1	Социальная защита и социальная поддержка населения города Зеленогорска	76 908,6	76 908,6	-	0,0
2	Развитие физической культуры и спорта в городе Зеленогорске	162 216,0	162 216,0	-	0,0
3	Гражданское общество – закрытое административно-территориальное образование Зеленогорск	24 312,7	24 312,7	-	0,0
4	Защита населения и территории города Зеленогорска от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	10 216,4	10 255,0	38,6	0,4
5	Управление муниципальными финансами города Зеленогорска	17 161,9	17 161,9	-	0,0
6	Развитие культуры города Зеленогорска	192 144,7	192 174,6	29,9	0,0
7	Охрана окружающей среды и защита городских лесов на территории города Зеленогорска	10 403,6	10 403,6	-	0,0
8	Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Зеленогорске	600,0	784,2	184,2	30,7
9	Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске	224 180,4	232 958,9	8 778,5	3,9
10	Капитальное строительство и капитальный ремонт в городе Зеленогорске	84 824,1	100 458,0	15 633,9	18,4
11	Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности в городе Зеленогорске	116 762,8	116 762,8	-	0,0
12	Развитие образования в городе Зеленогорске	1 180 860,0	1 184 463,6	3 603,6	0,3
13	Развитие молодежной политики города Зеленогорска	15 874,7	15 874,7	-	0,0
14	Комплексные меры противодействия терроризму и экстремизму на территории города Зеленогорска	480,0	480,0	-	0,0
	Итого:	2 116 945,9	2 145 214,6	28 268,7	1,3

Наибольшее увеличение объемов бюджетных ассигнований предусмотрено по муниципальным программам:

1) «Капитальное строительство и капитальный ремонт в городе Зеленогорске» в размере 15 633,9 тыс. руб. (увеличение на 18,4%), в том числе по подпрограммам:

- «Капитальное строительство в городе Зеленогорске» в размере 13 030,0 тыс. руб.:

- реконструкция нежилого здания (ЖЭК-6), расположенного по адресу: г. Зеленогорск Красноярского края, ул. Гоголя, д. 15, под спальный корпус (общежитие) для размещения одаренных детей в области спорта (государственная программа Красноярского края «Развитие физической культуры, спорта, туризма») – 13 000,0 тыс. руб.;
 - строительство универсального спортивного зала с искусственным льдом и трибунами для зрителей (за счет средств федерального бюджета) – 30,0 тыс. руб.
 - «Капитальный ремонт в городе Зеленогорске» в размере 2 603,9 тыс. руб.:
 - капитальный ремонт здания МБОУ «СОШ № 161» для создания интерактивного современного высокотехнологичного свободного пространства деятельности учащихся в рамках реализации индивидуальных учебных планов – 2 000,0 тыс. руб.;
 - капитальный ремонт здания МБУ ДО «ЦО «Перспектива» (замена витражей) – 603,9 тыс. руб.
- 2) «Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске» в размере 8 778,5 тыс. руб. (увеличение на 3,9%), в том числе по подпрограммам:
- «Обеспечение сохранности и модернизация автомобильных дорог в городе Зеленогорске» – 8 379,0 тыс. руб.:
 - проведение ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов за счет поступления субсидии по государственной программе Красноярского края «Развитие транспортной системы» – 5 722,1 тыс. руб.;
 - содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 2 477,9 тыс. руб.;
 - софинансирование субсидии по ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения к государственной программе Красноярского края «Развитие транспортной системы» – 179,0 тыс. руб.;
 - «Повышение безопасности дорожного движения в городе Зеленогорске» в размере 399,5 тыс. руб.:
 - обустройство пешеходных переходов (установка дорожных знаков «Пешеходный переход») на 4х регулируемых перекрестках города по решению Зеленогорского городского суда от 21.09.2015 – 353,0 тыс. руб.;
 - софинансирование субсидии по обустройству пешеходных переходов и нанесению дорожной разметки на автомобильных дорогах общего пользования местного значения к государственной программе Красноярского края «Развитие транспортной системы» – 46,5 тыс. руб.;
- 3) «Развитие образования в городе Зеленогорске» в размере 3 603,6 тыс. руб. (увеличение на 0,3%), в том числе по подпрограммам:
- «Развитие начального общего, основного общего и среднего общего образования» в размере 2 440,1 тыс. руб. Средства предусмотрены на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административно-хозяйственного, учебно-

вспомогательного персонала и иных категорий образовательных организаций, участвующих в реализации общеобразовательных программ в соответствии с федеральными государственными стандартами (государственная программа Красноярского края «Развитие образования»).

- «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в сфере образования» в размере 1 163,5 тыс. руб. Средства предусмотрены для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за счет средств краевого бюджета (государственная программа Красноярского края «Развитие образования»).

4) «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Зеленогорске» в размере 184,2 тыс. руб. (увеличение на 30,7%). Средства предусмотрены на приобретение ценных призов для победителей открытого городского конкурса «Предприниматель 2016 года».

Непрограммные расходы за счет перераспределения бюджетных средств на исполнение муниципальных программ «Развитие транспортной системы в городе Зеленогорске» и «Капитальное строительство и капитальный ремонт в городе Зеленогорске» сокращаются на 2 201,0 тыс. руб. или на 12,7% и составят 99 061,1 тыс. руб.

4. Дефицит бюджета муниципального образования и источники его финансирования

В утвержденном бюджете дефицит бюджета составлял 25 078,7 тыс. руб. С учетом планируемых изменений дефицит бюджета на 2016 год составит 29 423,3 тыс. руб. Проект бюджета, предложенный Администрацией ЗАТО г. Зеленогорска, является сбалансированным. Увеличение дефицита бюджета на 4 344,6 тыс. руб. покрыто за счет остатков денежных средств на счетах бюджета на 01.01.2016.

В представленном проекте Решения ограничения, установленные статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, по предельному размеру дефицита соблюдены.

5. Выводы:

1) Проектом Решения планируется изменение основных характеристик местного бюджета города Зеленогорска.

В результате внесённых изменений:

- доходы местного бюджета на 2016 год увеличиваются на 21 723,1 тыс. руб.;
- расходы местного бюджета на 2016 год увеличиваются на 26 067,7 тыс. руб., в том числе программная часть бюджета увеличится на 28 268,7 тыс. руб., непрограммные расходы сократятся на 2 201,0 тыс. руб.;
- дефицит бюджета увеличивается на 4 344,6 тыс. руб. и составит 29 423,3 тыс. руб., что не превышает ограничения, установленные ст. 92.1 Бюджетного кодекса РФ. Источником покрытия увеличения дефицита бюджета является остаток средств на счете бюджета на начало 2016 года.

2) Корректировка бюджетных ассигнований предполагает сохранение расходных обязательств на приоритетных направлениях, ранее утвержденных в бюджете города.

3) Объем резервного фонда Администрации не превышает ограничения, установленные ст. 81 Бюджетного кодекса РФ.

4) Вносимые изменения в местный бюджет соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о бюджетном процессе.

6. Замечания и рекомендации

1) По итогам экспертизы проекта решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов» замечания отсутствуют.

2) Счетная палата ЗАТО г. Зеленогорска рекомендует Совету депутатов ЗАТО г. Зеленогорска принять проект решения Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска «О внесении изменений в решение Совета депутатов ЗАТО г. Зеленогорска от 17.12.2015 № 16-107р «О местном бюджете города Зеленогорска на 2016 год и плановый период 2017-2018 годов»

Инспектор Счетной палаты
ЗАТО г. Зеленогорска



Е.М. Ткаченко