



**Замечания и предложения по проекту
бюджета городского округа Домодедово на 2014 год
и на плановый период 2015 и 2016 годов
(к публичным слушаниям 13 декабря 2013 года)**

Совет депутатов городского округа Домодедово своим решением №1-4/544 от 11.11.2013 г. назначил публичные слушания по проекту бюджета на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов на 13 декабря с.г.

Проект бюджета был опубликован в приложении к муниципальной газете «Призыв» 12 ноября 2013 года. Председательствующий на публичных слушаниях – Председатель постоянной комиссии по бюджету, налогам и финансам Совета депутатов В.А.Шалаев.

- 1. Публичные слушания по проекту бюджета на очередной год проводятся в соответствии с Положением о бюджетном процессе в городском округе (утверждено решением №1-4/538 от 10.10.2013) и регламентируются положением о порядке организации проведения публичных слушаний (статья 9 пункт 3).** На официальном сайте городского округа Домодедово (<http://domod.ru/>) раздел «Публичные слушания» отражает информацию только по направлению Комитета архитектуры и градостроительства и единственным доступным в сети является «Положение о порядке организации и проведении публичных слушаний при осуществлении градостроительной деятельности».

Вопросы:

- **Имеется ли «Положение о порядке организации и проведения публичных слушаний» по иным вопросам, отличным от вопросов градостроительной деятельности, в частности обсуждения исполнения бюджета и проекта бюджета?**
- **Если такое Положение существует (когда оно было принято?), то почему оно отсутствует в свободном доступе (об это поднимался вопрос на публичных слушаниях по отчету бюджета 2012 года 28 мая 2013 года)?**
- **Существующим Положением о публичных слушаниях определяется, что слушания проводит специально назначенная Комиссия, которая по результатам готовит заключение о результатах публичных слушаний. Решением Совета депутатов о назначении данных публичных слушаний определен только председательствующий – Шалаев В.А. Каков состав комиссии и каким образом он был определен?**

Данные вопросы были поставлены в ходе подготовки к публичным слушаниям в письме Главе городского округа (№62 от 21 ноября с.г., приложение №1). На момент подготовки замечаний ответ не получен!

2. По представлению проекта бюджета 2014 года. В приложении к бюджету порядок размещения расходных статей существенным образом различен. Например, в приложении №4 (Расходы бюджета по разделам, подразделам, целевым статьям...) статьи размещены по нарастанию кода ФКР, а в приложении №6 (ведомственная структура расходов) совершенно в ином порядке, что затрудняет анализ данных бюджета. Если это техническая ошибка, то ее надо просто исправить. Если есть какие-то принципиальные основания для такого различного порядка, то в чем они?
3. Согласно отчета администрации об итогах социально-экономического развития за 9 месяцев 2013 года, экономический оборот вырос на 26,8%, объем отгруженных товаров собственного производства на 14,1%. По отчету за 2012 год, за 2012 год экономический оборот вырос на 36,8%, объем отгруженных товаров - на 32,3%.

Сравнительная таблица доходов (планируемых доходов) за 2011 – 2014 г.г.

Наименование статьи	2011	2012	2013	2014
Раздел 1 Доходы				
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2532183,4	2918753,1	2991378,6	2530960,9

Таким образом, рост доходов бюджета за 2012 год – составил 15%, за 2013 год – 2%, а на 2014 год запланировано снижение на 15%.

Из приведенных официальных данных, следует вывод, **что нет никакой зависимости между ростом экономики и ростом доходов или представляемые регулярно администрацией цифры по росту экономики не отражают реальной картины развития городского округа.**

[Сводная сравнительная таблица доходов и расходов бюджета за 2011-2014 г.г. прилагается](#)

4. На 2014 год запланировано падение налогов на прибыль по сравнению с доходами на 2013 год на 40%. Главной составляющей данного налога является «налог на доходы физических лиц», **означает ли это, что по прогнозам администрации в 2014 году ожидается падение доходов физических лиц на 40%, и соответствующее падение экономического уровня?**
5. **В проекте бюджета 2014 года ожидается значительный рост доходов по статье «БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ из иных бюджетов» - на 66%. В бюджете 2012 года эта сумма составляла 1458262,0 тыс. рублей. В 2013 году (практически по факту) - 1023005,0 тыс. руб., однако на 2014 год прогнозируется 1559880,0 тыс. рублей. Насколько обоснованы такие прогнозные ожидания? Если данные прогнозы не обоснованы и размер данной статьи останется на уровне 2013 года, то общий размер доходов городского округа сократиться на 16%.**

6. **Расходная часть бюджета в 2014 году практически не возрастет** (в 2013 году - 4302296,4, а на 2014 год - 4338648,6, рост на 1%, статистическая погрешность), а с учетом инфляции, мы будем иметь реальное сокращение расходов бюджета.

7. Изменения по расходным статьям

По некоторым статьям расхода бюджета запланировано сокращение:

	2011	2012	2013	2014	%
Национальная экономика	179403,0	281020,4	427376,0	319606,5	75%
Жилищно-коммунальное хозяйство	201762,3	295465,5	251782,3	240626,0	96%
Образование	1408326,3	1681997,3	2210281,0	2132727,0	96%

По иным статьям расхода бюджета запланировано увеличение:

	2011	2012	2013	2014	%
Общегосударственные вопросы	436213,4	746923,0	421258,8	505231,0	20%
Культура, кинематография	264039,8	288494,5	307922,0	375476,0	22%
Здравоохранение	980224,7	561452,3	197914,0	243291,0	23%
Социальная политика	114774,7	95344,4	103547,0	123916,6	20%

При фактически неизменном уровне расходов на 2014 год предлагается осуществить перераспределение расходов между статьями:

- увеличить расходы на общегосударственные расходы на 84 млн., на культуру – на 67,5 млн., на здравоохранение – на 45,4 млн., на социальную политику – на 20,4 млн.
- за счет сокращения следующих статей: национальная экономика – 100 млн., ЖКХ – 11 млн., образование – 77,5 млн.

8. Чем обоснован рост расходов на общегосударственные вопросы?

- Продолжается рост расходов на «функционирование представительного органа власти – Совета депутатов: в 2012 году – 14,5 млн. рублей, в 2013 году - 17,5 млн. рублей, в 2014 году – 19, 2 млн. рублей. На все запросы в течение полугода (после публичных слушаний по отчету бюджета на 2012 год, когда этот вопрос был поставлен) с просьбой объяснить целевое назначение данных расходов, когда депутаты работают на общественных началах, никакого официального ответа получено не было! В проекте бюджета на 2014 год из 19,2 млн. рублей расходов по данной статье 18,7 млн. рублей – фонд оплаты труда и страховые взносы. Такой фонд оплаты штата сотрудников человек 30, которого у Совета депутатов нет, как выясняется, там нет даже секретаря, который бы осуществлял регистрацию обращений к депутатам. Есть основание предположить, что **администрация часть своего штата проводит по статье «функционирование представительного органа власти», что является нецелевым расходованием средств.**

- В проекте бюджета 2014 года в разделе «общегосударственные расходы» появилась статья «Муниципальная программа "Эффективная власть" (КБК 13 120000) с расходами 198 млн. рублей, сравнимыми с расходами на функционирование всей администрации – 250 млн. рублей. На официальном сайте администрации в перечни муниципальных программ данная программа отсутствует, непонятно когда она была принята и ее содержание. В рамках этой программы имеются такие подпрограммы:
 - Подпрограмма "Обеспечение деятельности МКУ "Управление нежилых помещений на 2014-2016 годы" – 21,2 млн. рублей
 - Подпрограмма "Обеспечение деятельности МУП "Многофункциональный центр предоставления государственных и муниципальных услуг" – 29,7 млн. рублей
 - Подпрограмма "Обеспечение деятельности комитета по управлению имуществом Администрации городского округа Домодедово» - 36,4 млн. рублей
 - Подпрограмма "Развитие имущественного комплекса городского округа Домодедово» – 94,5 млн. рублей

Поскольку текста муниципальной программы «Эффективная власть» в открытом доступе нет, то и нет ответа на возникающие по ней вопросы:

- Комитет по управлению имуществом входит в структуру Администрации и обеспечение его деятельности должно входить в статью «функционирование местной администрации», а его выносят в отдельную статью и расходы по ней – 36,4 млн. составляют около 25% всех расходов на администрацию.
- На МУП «МФЦ» планируется затратить около 30 млн. рублей, что составляет четвертую часть всех расходов на социальную политику – 124 млн. рублей.

Как было отмечено, в бюджете на 2013 год такой программы не было, а совокупные расходы на подведомственные учреждения составляли всего 25 млн. рублей. **Есть основание предполагать, что мы имеем дело с попыткой скрыть растущие расходы на обеспечение деятельности администрации, разбросав их по разным статьям, в том числе под видом программы «Эффективная власть».**

9. Статья расходов «Национальная экономика» сократилась на 25%, более чем на 100 млн. рублей и все эти сокращения пришлось на «дорожное хозяйство», на которое планируется затратить около 200 млн. рублей, при затратах в 2013 году – 300 млн. руб., **учитывая, что проблема дорог по опросу жителей стоит на третьем месте.**
10. Намечается некоторое сокращение расходов на «Жилищно-коммунальное хозяйство», на 4%, но особенно сильно статья «Жилищное хозяйство», более чем на 30% с почти 90

млн. рублей до 56 млн. рублей, уже не первый год последовательно сокращаются расходы на благоустройство: 187 млн. в 2012 г., 162 млн. – в 2013 и 147 млн. в 2014 году.

11. Расходы на образование сокращаются в 2014 году в целом незначительно, на 4%, но в основном за счет расходов на дошкольное образование с 91,2 млн. рублей до 70 млн. рублей. **Это происходит на фоне реализации программы «Наше Подмосковье» с опережающим темпом строительства детских садов. Дополнительную нагрузку предполагается перенести на плечи родителей, как часть программы «поддержки молодых семей»?**
12. Расходы на культуру планируется увеличить 22%. Однако, как выяснилось при анализе отдельных закупок, размещенных на сайте «Госзакупки», расходы на обслуживание автотранспорта администрации проходят через МБУ «Центр обслуживания учреждений», структурно входящий в Комитет по культуре и возможно проводятся по статье «субсидии бюджетным учреждениям для выполнения муниципального задания» - 45 млн. рублей (см. подробнее заявление по данному вопросу – [приложение №3](#)).
13. Значительно возрастают расходы на здравоохранение, на 23%, почти вдвое увеличиваются расходы на стационарную медицинскую помощь с 67 млн. до 122 млн. рублей, на амбулаторную помощь: с 50 млн. до 95 млн. рублей. **Однако фактически прекращается финансирования «Скорой помощи» с 40 млн. рублей до 470 тысяч (почти в 100 раз). Означает ли это ликвидацию скорой медицинской помощи или она переходит на коммерческую основу?**
14. **Расходы по разделу «социальная политика» в целом возрастают на 20%**, в основном за счет средств областного бюджета, поскольку отдельные статьи отнесены к исполнению отдельных государственных полномочий. Подраздел «социальное обеспечение населения» сокращается с 62 млн., до 48 млн. рублей, на 23%. Значительный рост расходов по социальной политике приходится на подраздел «Охрана семьи и детства» - 68 млн. против 35 млн. рублей в 2013 году. В 2012 году по данному подразделу было затрачено всего 19,5 млн. рублей. За счет чего рост расходов? В бюджете 2012 года основные расходы приходились по статье - «Социальные выплаты гражданам». В бюджете 2014 года эта статья выросла вдвое – до 38 млн. рублей и добавились расходы по областной программе «Жилье». По данному разделу расходы компенсируются из средств областного бюджета.
15. По расходам на «Физическую культуру и спорт» вообще ничего нельзя сказать, поскольку выделяемые 110,7 млн. рублей практически расходуются по двум статьям:
 - Субсидии бюджетным учреждениям на выполнение муниципального задания – 29 млн. рублей
 - Субсидии автономным учреждениям на выполнение муниципального задания – 80 млн. рублей

Что это за бюджетные и автономные учреждения и на какие цели выделяются средства из представленных данных не видно?

16. Обращает на себя внимание приложение №8 «Расходы бюджета по целевым статьям – муниципальным программам...» Исходя из нее, по муниципальным программам планируется израсходовать 4 млрд. 51 млн. 122,6 тыс. рублей, что составляет 93% всех расходов бюджета. Исходя из общего понимания, бюджет должен состоять из двух разделов: «бюджет функционирования» и «бюджет развития». Первый раздел составляет, как правило, большую часть расходов, а второй раздел тратится по муниципальным программам развития, что обеспечивает решение имеющихся проблем и движение вперед. Когда затраты на муниципальные программы составляют 93% бюджета, это говорит о том, что само понятие «муниципальная программа» искажено и в их бюджет вставляют расходы, которые никакого отношения к развитию не имеют, например, Подпрограмма "Обеспечение деятельности комитета по управлению имуществом Администрации городского округа Домодедово» - 36,4 млн. рублей. Вопрос разработки и реализации муниципальных программ – стоит отдельно, по этому вопросу было сделано специальное заявление ([приложение №4](#))

ОБЩИЕ ВЫВОДЫ И ПРЕДЛОЖЕНИЯ:

1. Доходная часть бюджета по разделу «Налоговые и неналоговые доходы» в проекте на 2014 год сокращается на 15%, что ставит вопрос об эффективности социально-экономической политики, проводимой администрацией городского округа под руководством Д.Городецкого последние годы.
2. Учитывая обеспокоенность населения состоянием дорог, целесообразно увеличить финансирование по статье «дорожное хозяйство», хотя бы до уровня 2013 года.
3. Значительные средства планируется направить на здравоохранение, из собственных средств почти в 2 раза больше, чем в 2013 году, однако при этом фактически прекращается финансирование скорой медицинской помощи. Предлагается рассмотреть вопрос о перераспределении средств и сохранение скорой медицинской помощи.
4. Целесообразно рассмотреть возможность перераспределения средств, выделяемых на образования, с целью увеличения финансирования дошкольного образования.
5. Вызывает обеспокоенность наращивание расходов по разделу «общегосударственные расходы», в том числе за счет нецелевого использования, в частности на функционирование представительного органа власти. Совершенно не понятная картина с программой «эффективная власть», по которой предполагаются значительные расходы фактически на обеспечение работы администрации. Имеются факты, когда отдельные статьи расходов администрации перенесены в другие разделы, как это предположительно происходит с обслуживанием автотранспорта. Без внесения ясности по всем этим вопросам, утверждать бюджет в таком виде не представляется возможным.

6. Особое внимание должно быть уделено вопросу финансирования муниципальных программ. В том виде, как они существуют сегодня, они не выполняют той функции, которую призваны - развитие городского округа. **Предлагается вынести вопрос разработки и реализации муниципальных программ на заседание Совета депутатов с предварительным широким обсуждением этого вопроса и проведением публичных слушаний.**

РЕКОМЕНДАЦИИ

После снятия поставленных вопросов, проект бюджета может быть вынесен на рассмотрение и утверждение Совета депутатов

Приложения:

1. Копия письма по поводу Положения о проведении публичных слушаний
2. Сводная таблица доходов и расходов бюджета за 2011 – 2014 г.г.
3. Заявление по поводу нецелевого расходования средств культуры
4. Заявление по поводу разработки и реализации муниципальных программ