

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 7

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов»

19 октября 2017 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог», утвержденным Решением Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590.

1. Согласно представленному проекту Решения основные параметры бюджета на 2017 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 43 145,4 тыс. рублей: с 6 076 282,2 тыс. рублей до 6 119 427,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 43 145,4 тыс. рублей: с 6 247 555,2 тыс. рублей до 6 290 700,6 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 171 273,0 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга в сумме 2 127 076,0 тыс. рублей остается без изменений;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2018 года, верхний предел долга по муниципальным гарантиям снижаются на 50 000,0 тыс. рублей и составят, соответственно, 1 267 642,2 тыс. рублей и 27 000,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2017 год уменьшается на сумму 1 427,1 тыс. рублей с 120 228,3 тыс. рублей до 118 801,2 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года уменьшается на 50 000,0 тыс. рублей: с 1 351 353,5 тыс. рублей до 1 301 353,5 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям уменьшается до 81 828,0 тыс. рублей, и на 1 января 2020 года уменьшается на сумму 50 000,0 тыс. рублей с 1 149 525,5 тыс. рублей до 1 099 525,5 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0 остается без изменений.

Показатели бюджета на 2017 год приведены ниже в таблице № 1.

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>	<i>Результат (+/-)</i>
1	2	3	
Доходы, в т.ч.:	6 076 282,2	6 119 427,6	+ 43 145,4
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	2 127 076,0	2 127 076,0	0

• безвозмездные поступления	3 949 206,2	3 992 351,6	+ 43 145,4
Расходы	6 247 555,2	6 290 700,6	+ 43 145,4
Дефицит (-)	- 171 273,0	- 171 273,0	0
Профицит (+)			

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2017 году увеличивается на 43 145,4 тыс. рублей и составит 3 992 351,6 тыс. рублей, в 2018 и 2019 годах – остается без изменений.

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2018 и 2019 годов – общий объем доходов бюджета и расходы бюджета остаются без изменений.

2. В приложении к проекту Решения № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2017 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов остается без изменений, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. В представленном проекте Решения доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2017 году увеличиваются на 43 145,4 тыс. рублей, в 2018, 2019 годах - остаются без изменений.

Изменение структуры доходов бюджета в 2017 году приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2017 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	2 127 076,0	2 127 076,0	0
2. Безвозмездные поступления	3 949 206,2	3 992 351,6	+ 43 145,4
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 143 198,8	1 153 033,0	+ 9 834,2
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i>	17 829,7	17 988,7	+ 159,0
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	34 150,0	67 302,2	+ 33 152,2
ИТОГО:	6 076 282,2	6 119 427,6	+ 43 145,4

4. В части средств местного бюджета на 2017 год предлагается перераспределить ассигнования следующим образом:

– 513,7 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по расходам на внесение изменений в генеральный план города Таганрога;

– 50 000,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;

– 426,3 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на выплату стипендии студентам образовательных организаций высшего образования, учащимся профессиональных организаций города Таганрога

– 248,2 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на технологическое присоединение к электрическим сетям детских садов;

- 99,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на устройство пожарной сигнализации строящихся детских садов;
- 244,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на авторский надзор за строительством детских садов;
- 11 103,9 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на строительство дошкольной образовательной организации по ул. Чучева, 48;
- 294,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на выплату стипендии спортсменам;
- 162,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на содержание спортивных площадок;
- 355,5 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на охрану объекта: «Реконструкция тренировочной площадки муниципального автономного учреждения «Стадион Торпедо»;
- 1 427,1 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга (за счет перекредитования по более низким процентным ставкам);
- + 400,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на публикацию муниципальных правовых актов;
- + 325,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на поощрение председателей КТОСов;
- + 250,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение компьютерной техники для МАУ «МФЦ»;
- + 1 612,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на заработную плату с начислениями УКС г. Таганрога;
- + 63,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на содержание аппарата УКС г. Таганрога;
- + 553,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на уплату земельного налога и налога на имущество УКС г. Таганрога;
- + 229,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на уплату НДС;
- + 13 261,7 тыс. рублей - увеличение ассигнований на предоставление субсидий на организацию льготной перевозки граждан;
- + 8 338,6 тыс. рублей - увеличение ассигнований на заработную плату с начислениями работникам УЖКХ г. Таганрога и подведомственных учреждений;
- + 2 080,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату исполнительных листов и административных штрафов МКУ «Благоустройство»;
- + 595,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на предоставление субсидии Ростовскому областному фонду содействия капитальному ремонту;
- + 10 891,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на уплату земельного налога по казенным учреждениям;
- + 8 299,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на уплату электроэнергии, потребляемую сетями уличного освещения;
- + 1 496,8 тыс. рублей - увеличение ассигнований на строительство детского сада по ул. Шило 259/2;
- + 714,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на разработку ПСД на строительство школы;
- + 7 200,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на уплату земельного налога МАУ «ЦКДД»;
- + 2 359,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение новогодних праздников;
- + 200,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на разработку ПСД по ремонту здания МБУК «Молодежный центр»;
- + 1 500,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на разработку ПСД по ремонту здания МБУК «ГДК»;

+ 199,8,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение и получение положительного заключения государственной экспертизы ПСД на капитальный ремонт здания 2-х этажного офтальмологического корпуса;

+ 250,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение заключительной дезинфекции в очагах инфекционных заболеваний;

+ 222,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату компенсации расходов по оплате жилых помещений врачам-специалистам остродефицитных профессий;

+ 248,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату стипендии гражданам, проходящим целевое обучение на условиях целевого приема для получения высшего медицинского образования;

+ 1 671,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим;

+ 123,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату ежемесячной денежной выплаты Почетным гражданам города;

+ 1 221,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на заработную плату по МАУ «Стадион Торпедо»;

+ 570,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение тренировочных и учебно-тренировочных мероприятий по учреждениям спортивной направленности.

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 1 324,8 тыс. рублей, а также утвердить изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Изменения расходной части бюджета на 2017 год в разрезе разделов приведены в таблице № 3:

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	378 924,4	381 544,6	+ 2 620,2
Национальная оборона	02	400,0	400,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 340,9	39 459,9	+ 119,0
Национальная экономика	04	334 526,7	347 304,8	+ 12 778,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	565 150,8	573 247,8	+ 8 097,0
Охрана окружающей среды	06	300,0	300,0	0
Образование	07	2 303 738,1	2 297 667,4	- 6 070,7
Культура, кинематография	08	231 485,9	243 23,7	+ 11 807,8
Здравоохранение	09	196 780,3	199 132,1	+ 2 351,8
Социальная политика	10	1 739 600,6	1 752 060,4	+ 12 459,8
Физическая культура и спорт	11	335 339,2	335 748,7	+ 409,5
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	120 228,3	118 801,2	- 1 427,1
ВСЕГО		6 247 555,2	6 290 700,6	+ 43 145,4

Ассигнования по расходам в 2018 и 2019 годах остаются без изменений. Изменения в разрезе разделов приведены в таблице № 4:

Таблица № 4

тыс. рублей

		2018		2019	
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения/отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения/отклонение
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	386 340,6	376 103,9 - 10 236,7		
Образование	07	2 151 419,2	2 161 805,9 + 10 386,7		
Физическая культура и спорт	11	90 096,0	89 946,0 - 150,0		

Изменение структуры расходов бюджета на 2017 год в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в таблице № 5:

Таблица № 5

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	20 606,7	20 606,7	0
Администрация города Таганрога	902	492 871,3	455 915,8	- 36 955,5
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 231,4	12 231,4	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	161 962,0	160 534,9	- 1 427,1
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	196 820,3	199 172,1	+ 2 351,8
Управление культуры г. Таганрога	906	314 029,7	325 837,6	+ 11 807,9
Управление образования г. Таганрога	907	2 176 554,0	2 189 733,0	+ 13 179,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	799 221,5	857 448,5	+ 58 227,0
Управление капитального строительства города Таганрога	911	409 641,9	401 380,3	- 8 261,6
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 499 402,9	1 501 980,8	+ 2 577,9
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	62 894,1	63 123,1	+ 229,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	85 699,7	87 116,7	+ 1 417,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 619,7	15 619,7	0
ВСЕГО		6 247 555,2	6 290 700,6	+ 43 145,4

Изменение структуры расходов бюджета на плановый период 2018 и 2019 годов в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в таблице № 6:

Таблица № 6

тыс. рублей

Наименование	Вед	2018		2019	
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения/отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения/отклонение
Администрация города Таганрога	902	508 074,5	458 074,5 - 50 000,0		
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	595 770,2	635 533,5 + 39 763,3		
Управление капитального строительства г. Таганрога	910	99 748,3	109 985,0 + 10 236,7		

5. В соответствии с приложением № 7 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2017 год» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ города Таганрога в 2017 году представлено в таблице № 7:

Таблица № 7

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	195 479,0	196 168,9	+ 689,9
2	«Развитие образования»	2 092 889,1	2 083 950,4	- 8 938,7
3	«Молодежь Таганрога»	3 580,7	3 154,4	- 426,3
4	«Социальная поддержка граждан»	1 640 659,7	1 652 521,9	+ 11 862,2
5	«Доступная среда»	3 368,0	3 388,0	+ 20,0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	105 936,5	105 936,5	0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	393 906,2	413 895,1	+ 19 988,9
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	61 244,6	60 959,9	- 284,7
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	500,0	500,0	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	36 003,2	36 003,2	0
11	«Развитие культуры»	313 986,5	325 245,5	+ 11 259,0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	36 262,4	35 998,3	- 264,1
13	«Развитие физической культуры и спорта»	386 647,5	387 627,0	+ 979,5

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	6 000,0	6 999,5	- 0,5
15	«Информационное общество»	58 104,5	58 354,5	+ 250,0
16	«Развитие транспортной системы»	374 934,3	396 495,2	+21 560,9
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	15 143,8	15 103,8	- 40,0
18	«Муниципальная политика»	1 863,5	1 836,7	- 26,8
19	«Поддержка казачьих обществ»	7 209,8	7 209,8	0
20	«Управление муниципальными финансами»	33 212,0	33 212,0	0
	ИТОГО по программам:	5 766 931,3	5 823 560,6	+ 56 629,3
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	152 841,3	152 521,1	- 320,2
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 571,7	20 571,7	0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 208,4	12 208,4	0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	16 901,5	19 129,5	+ 2 228,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 589,7	15 589,7	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	262 511,4	247 119,7	- 15 391,7
	ИТОГО по непрограммным расходам:	480 624,0	467 140,1	- 13 483,9
	ВСЕГО:	6 247 555,2	6 290 700,6	+ 43 145,4

Также приложением № 8 вносятся изменения в расходы планового периода 2018 и 2019 годов в части муниципальных программ и непрограммных расходов бюджета (таблица №8):

Таблица № 8

тыс. рублей

Наименование программы	2018		2019	
	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения/ отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения/ отклонение
«Развитие образования»	1 948 228,1	1 958 464,8 + 10 236,7	2 012 395,1	2 008 538,7 - 3 856,4
«Социальная поддержка граждан»			1 635 154,0	1 639 010,4 + 3 856,4
«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	155 497,1	175 260,4 + 19 763,3		
«Развитие транспортной системы»	415 458,3	435 458,3 + 20 000,0		
Непрограммные расходы	350 651,0	300 651,0		

органов местного самоуправления города Таганрога		- 50 000,0		
--------------------------------------------------	--	------------	--	--

6. В проекте Решения (приложение № 9 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов») корректируется программа муниципальных гарантий, в 2017 году будет предоставлена одна гарантия на сумму 150 000,0 тыс. рублей сроком действия с 1 января 2018 года до 25 декабря 2019 года.

В связи с этим уточненная сумма ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, в 2018 году составляет 81 828,0 тыс. рублей, в 2019 году – 150 000,0 тыс. рублей.

7. В приложении № 10 «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годы» ассигнования по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48» уменьшаются на 11 103,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 21.12.2016 № 284 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Ю.В. Лакаев