

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 4

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»

14 июля 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 207 543,3 тыс. рублей: с 5 811 901,0 тыс. рублей до 6 019 444,3 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 207 543,3 тыс. рублей: с 5 983 174,0 тыс. рублей до 6 190 717,3 тыс. рублей;

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

- предельный объем муниципального долга увеличивается на 2 500,0 тыс. рублей: с 2 095 759,0 тыс. рублей до 2 098 259,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2018 года уменьшается на 51 474,5 тыс. рублей: с 1 319 116,7 тыс. рублей до 1 267 642,2 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям уменьшается на 100 000,0 тыс. рублей: с 127 000,0 тыс. рублей до 27 000,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2017 год уменьшается на 8 147,0 тыс. рублей: с 130 436,7 тыс. рублей до 122 289,7 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года увеличивается на 27 000,0 тыс. рублей: с 1 171 000,0 тыс. рублей до 1 198 000,0 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей 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> |
|---|----------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Доходы, в т.ч.: | 5 811 901,0 | 6 019 444,3 |
| • <i>налоговые и неналоговые доходы</i> | <i>2 095 759,0</i> | <i>2 098 259,0</i> |
| • <i>безвозмездные поступления</i> | <i>3 716 142,0</i> | <i>3 921 185,3</i> |

| | | |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Расходы | 5 983 174,0 | 6 190 717,3 |
| Дефицит (-) | - 171 273,0 | - 171 273,0 |
| Профицит (+) | | |

В представленном проекте Решения общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2017 году, увеличивается на 95,0 тыс. рублей и составит 6 092,4 тыс. рублей, в 2018 и 2019 годах – остается без изменений.

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2017 году увеличивается на 205 043,3 тыс. рублей и составит 3 921 185,3 тыс. рублей, в 2018 и 2019 годах – остается без изменений.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2017 году уменьшается на 596,7 тыс. рублей, что составит 306 395,8 тыс. рублей, в 2018 и 2019 годах – остается без изменений.

Пункт 20 проекта излагается в новой редакции в целях приведения перечня субсидий в соответствие с действующими порядками предоставления, утвержденными правовыми актами Администрации г. Таганрога.

Кроме того, проект дополняется пунктом 21.1, устанавливающим, что изменения сводной бюджетной росписи, произведенные в соответствии со статьей 21 Решения о бюджете, учитываются при очередном внесении изменений в указанное Решение.

2. В приложении № 2 к проекту Решения «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 приложении № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» по главному администратору доходов Администрация г. Таганрога дополнен строкой «902 2 02 20077 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности» по главному администратору доходов Управление культуры г. Таганрога дополнен строкой «906 2 02 29999 04 0000 151 Прочие субсидии бюджетам городских округов»; по главному администратору доходов Управление капитального строительства города Таганрога дополнен строкой «911 2 02 45154 04 0000 151 Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по подготовке и проведению Чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации в целях строительства и/или реконструкции спортивных объектов, а также развития метрополитенов в г. Санкт-Петербурге и г. Нижнем Новгороде»; по главному администратору доходов Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога дополнен строкой «917 1 16 90040 04 0000 140 Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов».

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2017 году увеличиваются на 2 500,0 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке к проекту Решения плановые назначения по доходам от реализации муниципального имущества увеличиваются на 2 500,0 тыс. рублей в соответствии с Решением Городской Думы города Таганрога от 29.06.2017 № 367 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 29.12.2014 № 46 «Об утверждении прогнозного плана приватизации муниципального имущества на 2017 год».

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2017 году увеличиваются на 205 043,3 тыс. рублей.

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 | 2 095 759,0 | 2 098 259,0 | + 2 500,0 |
| <i>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу</i> | 33 800,0 | 36 300,0 | + 2 500,0 |
| 2. Безвозмездные поступления | 3 716 142,0 | 3 921 185,3 | + 205 043,3 |
| <i>Субсидии бюджетам на реализацию федеральных целевых программ</i> | 4 904,3 | 3 324,7 | - 1 579,6 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i> | 222 963,1 | 229 030,6 | + 6 067,5 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры</i> | 1 546,1 | 155,9 | - 1 390,2 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды</i> | 149 829,2 | 182 718,7 | + 32 889,5 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек</i> | 5 752,6 | 4 881,8 | - 870,8 |
| <i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i> | 93 684,2 | 110 386,7 | + 16 702,5 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i> | 1 120 311,1 | 1 140 344,1 | + 20 033,0 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации</i> | 0 | 11,6 | + 11,6 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i> | 4 513,5 | 5 158,3 | + 644,8 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i> | 17 106,6 | 17 829,7 | + 723,1 |
| <i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i> | 1 272 550,8 | 1 317 868,9 | + 45 318,1 |
| <i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по подготовке и проведению Чемпионата мира по футболу в 2018 году в Российской Федерации в целях строительства и/или реконструкции спортивных объектов, а также развития метрополитенов в г. Санкт-Петербурге и г. Нижнем Новгороде</i> | 7 009,8 | 65 600,0 | + 58 590,2 |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i> | 0 | 27 903,6 | + 27 903,6 |
| ИТОГО: | 5 811 901,0 | 6 019 444,3 | + 207 543,3 |

5. В части средств местного бюджета на 2017 год предлагается увеличить ассигнования на 2 500,0 тыс. рублей с перераспределением следующим образом:

- 677,8 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на строительство детского сада по пер. 1-й Новый, 16-д;

- 382,6 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на охрану объекта «Реконструкция тренировочной площадки МАУ «Стадион Торпедо» по ул. Спортивная, 2-а»;

- 8 147,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;
- + 103,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на изготовление Почетного знака главы города Таганрога «За заслуги» и выплату денежного вознаграждения;

- + 45,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на охрану земельного участка и здания МАОУ ДОД «ДДТ», расположенных по адресу: г. Таганрог, ул. Чехова, 337-3;

- + 24,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату электроэнергии по объекту: «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу г. Таганрог, пер. 1-й Новый, 16-д»;

- + 5,6 тыс. рублей - увеличение ассигнований на обучение сотрудников Управления капитального строительства города Таганрога охране труда и пожарной безопасности;

- + 360,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на охрану объекта незавершенного строительства по адресу: пер. 1-й Новый, 16-д;

- + 209,7 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату земельного налога и налога на имущество МКУ «Ритуал»;

- + 5 780,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату электроэнергии, потребляемую сетями уличного освещения;

- + 60,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату административного штрафа;

- + 766,5 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату по исполнительным листам;

- + 26,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на технологическое присоединение котельной по адресу: пер. 1-й Новый, 16-д;

- + 100,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на реализацию мероприятий по проведению бактериологических исследований лицам, контактным с инфекционными больными в учреждениях здравоохранения;

- + 100,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение заключительной дезинфекции в очагах инфекционных заболеваний;

- + 500,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на предоставление дополнительной социальной гарантии в форме предоставления льготной подписки на периодические издания;

- + 140,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение оргтехники для аппарата Управления социальной защиты населения г. Таганрога;

- + 3 487,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на возведение многофункциональной спортивной площадки, расположенной на территории стадиона «Торпедо».

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 5 518,9 тыс. рублей, а также утвердить изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей бюджетных средств и по дополнительным основаниям для внесения изменений в сводную бюджетную роспись.

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 | 379 090,2 | 375 983,9 | - 3 106,3 |
| Национальная оборона | 02 | 400,0 | 400,0 | 0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 36 993,2 | 38 911,9 | + 1 918,7 |
| Национальная экономика | 04 | 326 093,1 | 325 351,9 | - 741,2 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 517 280,2 | 552 512,1 | + 35 231,9 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 300,0 | 300,0 | 0 |
| Образование | 07 | 2 280 176,4 | 2 324 848,6 | + 44 672,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 207 203,4 | 230 985,8 | + 23 782,4 |
| Здравоохранение | 09 | 191 193,9 | 193 587,3 | + 2 393,4 |
| Социальная политика | 10 | 1 681 257,1 | 1 724 091,9 | + 42 834,8 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 231 009,8 | 299 714,2 | + 68 704,4 |
| Средства массовой информации | 12 | 1 740,0 | 1 740,0 | 0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 130 436,7 | 122 289,7 | - 8 147,0 |
| ВСЕГО | | 5 983 174,0 | 6 190 717,3 | + 207 543,3 |

Изменение структуры расходов бюджета на 2017 год в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в таблице № 4:

Таблица № 4

тыс. рублей

| Наименование | Вед | Действующее Решение о бюджете | Проект Решения | Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение |
|--|-----|-------------------------------------|--------------------|--|
| Городская Дума города Таганрога | 901 | 20 485,5 | 20 588,5 | + 103,0 |
| Администрация города Таганрога | 902 | 473 309,2 | 490 722,1 | + 17 412,9 |
| Контрольно-счетная палата города Таганрога | 903 | 12 231,4 | 12 231,4 | 0 |
| Финансовое управление г. Таганрога | 904 | 170 045,4 | 161 898,4 | - 8 147,0 |
| Управление здравоохранения г. Таганрога | 905 | 191 443,9 | 193 837,3 | + 2 393,4 |
| Управление культуры г. Таганрога | 906 | 289 747,2 | 313 529,7 | + 23 782,5 |
| Управление образования г. Таганрога | 907 | 2 120 184,1 | 2 165 534,2 | + 45 350,1 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога | 910 | 744 545,2 | 781 420,2 | + 36 875,0 |
| Управление капитального строительства города Таганрога | 911 | 338 645,3 | 405 645,8 | + 67 000,5 |
| Управление социальной защиты населения г. Таганрога | 913 | 1 466 345,5 | 1 485 631,4 | + 19 285,9 |
| Комитет по управлению имуществом г. Таганрога | 914 | 60 858,9 | 60 858,9 | 0 |
| Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога | 915 | 79 712,7 | 83 199,7 | +3 487,0 |
| Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога | 917 | 15 619,7 | 15 619,7 | 0 |
| ВСЕГО | | 5 983 174,0 | 6 190 717,3 | + 207 543,3 |

6. В соответствии с приложением № 6 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 № 5:

Таблица № 5

тыс. рублей

| № п/п | Наименование программы | Действующее Решение о бюджете | Проект Решения | Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение |
|-------|--|-------------------------------|--------------------|--|
| 1 | «Развитие здравоохранения» | 191 643,8 | 193 997,2 | + 2 353,4 |
| 2 | «Развитие образования» | 2 070 499,2 | 2 115 050,9 | + 44 551,7 |
| 3 | «Молодежь Таганрога» | 3 154,4 | 3 154,4 | 0 |
| 4 | «Социальная поддержка граждан» | 1 604 662,0 | 1 623 750,8 | + 19 088,8 |
| 5 | «Доступная среда» | 3 364,1 | 3 368,0 | + 3,9 |
| 6 | «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» | 116 139,8 | 114 560,2 | - 1 579,6 |
| 7 | «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» | 351 344,7 | 381 974,7 | + 30 630,0 |
| 8 | «Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога» | 61 244,6 | 61 244,6 | 0 |
| 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» | 36 113,2 | 36 113,2 | 0 |
| 11 | «Развитие культуры» | 290 026,8 | 313 541,5 | + 23 514,7 |
| 12 | «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» | 39 164,6 | 37 339,0 | - 1 825,6 |
| 13 | «Развитие физической культуры и спорта» | 288 305,1 | 353 522,5 | + 65 217,4 |
| 14 | «Экономическое развитие и инновационная экономика» | 6 000,0 | 6 000,0 | 0 |
| 15 | «Информационное общество» | 58 104,5 | 58 104,5 | 0 |
| 16 | «Развитие транспортной системы» | 356 525,1 | 361 708,4 | + 5 183,3 |
| 17 | «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 15 143,8 | 15 143,8 | 0 |
| 18 | «Муниципальная политика» | 1 863,5 | 1 863,5 | 0 |
| 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: | 5 534 221,0 | 5 721 359,0 | + 187 138,0 |
| | Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога | 157 251,8 | 154 612,4 | - 2 639,4 |
| | Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога | 20 450,5 | 20 553,5 | + 103,0 |

| № п/п | Наименование программы | Действующее Решение о бюджете | Проект Решения | Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение |
|-------|--|-------------------------------|--------------------|--|
| | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога | 12 208,4 | 12 208,4 | 0 |
| | Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога | 16 840,9 | 16 846,5 | + 5,6 |
| | Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога | 15 589,7 | 15 589,7 | 0 |
| | Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога | 226 611,7 | 249 547,8 | + 22 936,1 |
| | ИТОГО по непрограммным расходам: | 448 953,0 | 469 358,3 | + 20 405,3 |
| | ВСЕГО: | 5 983 174,0 | 6 190 717,3 | + 207 543,3 |

7. В приложении № 7 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годы» дополняется перечень объектов и предусматриваются ассигнования по объекту «Жилые помещения для переселения граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу и реконструкции в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы города Таганрога «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» в следующих объемах:

- на 2017 год - 8 178,1 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 6 067,5 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 2 110,6 тыс. рублей;

- на 2018 год – 29 817,8 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 22 124,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 7 693,0 тыс. рублей;

- на 2019 год – 29 817,8 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов 22 124,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 7 693,0 тыс. рублей.

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.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Г.В. Неверова