

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 4

### Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 28.12.2015 № 166 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год»

23 июня 2016 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 28.12.2015 № 166 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год» подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном устройстве и 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 2016 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом уменьшаются на 14 749,3 тыс. рублей: с 5 304 582,9 тыс. рублей до 5 289 833,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета уменьшаются на 14 749,3 тыс. рублей: с 5 566 645,0 тыс. рублей до 5 551 895,7 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 262 062,1 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга остается без изменений - 1 992 016,8 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2017 года 1 122 395,0 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 59 680,0 тыс. рублей увеличиваются на 9 040,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2016 год в сумме 160 172,8 тыс. рублей уменьшается на 1 546,4 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2016 год приведены ниже в таблице № 1.

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>5 304 582,9</b>	<b>5 289 833,6</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 992 016,8</i>	<i>1 992 016,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 312 566,1</i>	<i>3 297 816,8</i>
<b>Расходы</b>	<b>5 566 645,0</b>	<b>5 551 895,7</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>- 262 062,1</b>	<b>- 262 062,1</b>
<b>Профицит (+)</b>		

Кроме того, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств города Таганрога на 2016 год уменьшается на 8 601,8 тыс. рублей и составит 10 976,8 тыс. рублей; общий объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год уменьшается на 390,7 тыс. рублей и составит 206 308,4 тыс. рублей.

2. В приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2016 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов остается без изменений.

В то же время вносятся изменения в части увеличения на 89 000,0 тыс. рублей средств, предусмотренных на получение и, соответственно, погашение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации. Соответствующие корректировки вносятся и в «Программу муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2016 год», утверждаемой приложением № 8 к проекту Решения.

Проектом Решения также вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов, а также в части исполнения государственных и муниципальных гарантий.

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» дополнен строкой «905 2 02 02207 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы».

4. Согласно проекту Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых доходов в 2016 году остаются без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ уменьшаются в общей сумме на 14 749,3 тыс. рублей. Изменение структуры доходов бюджета приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2016 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
<b>2. Безвозмездные поступления</b>	<b>3 312 566,1</b>	<b>3 297 816,8</b>	<b>- 14 749,3</b>
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	155 260,9	124 593,0	- 30 667,9
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2020 годы»</i>	0	1 661,6	+ 1 661,6
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	129 976,5	141 641,8	+ 11 665,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью</i>	907,0	1 134,8	+ 227,8
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 046 220,0	1 045 773,5	- 446,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным</i>	93,1	0	- 93,1

<i>товаропроизводителям в области растениеводства</i>			
<i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений</i>	61 540,0	63 875,0	+ 2 335,0
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	29 548,6	30 117,1	+ 568,5
<b>ИТОГО:</b>	<b>5 304 582,9</b>	<b>5 289 833,6</b>	<b>- 14 749,3</b>

5. В части средств местного бюджета на 2016 год предлагается перераспределить ассигнования следующим образом:

- 16 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;

- 1 546,4 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;

- + 100,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг по изготовлению папок с поздравительным текстом;

- + 5 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидий организациям и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа в целях возмещения недополученных доходов от перевозки пенсионеров и учащихся образовательных организаций транспортом общего пользования;

- + 5 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работникам казенных учреждений ЖКХ;

- + 5 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;

- + 1 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на погашение кредиторской задолженности по разработке проектной документации на строительство дошкольной образовательной организации на 120 мест по адресу: г. Таганрог, ул. Пальмиро Тольятти, 32-б;

- + 1 446,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов по обеспечению жильем молодых семей.

Кроме того, предлагается перераспределить ассигнования в сумме 3 820,0 тыс. рублей с расходов на софинансирование строительства детского сада по адресу: г. Таганрог, ул Чучева, 48, на расходы по привязке типового проекта по объекту: «Строительство общеобразовательной школы вместимостью 1340 учащихся, по адресу: ул. Галицкого, 49-б».

В представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 5 651,6 тыс. рублей, а также утвердить изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета на 2016 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	347 065,6	345 976,5	- 1 089,1
Национальная оборона	02	442,5	442,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 745,3	40 670,3	- 75,0
Национальная экономика	04	231 361,3	235 869,0	+ 4 507,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	406 286,0	400 676,7	- 5 609,3
Охрана окружающей среды	06	495,3	495,3	0
Образование	07	2 270 660,2	2 252 493,3	- 18 166,9
Культура, кинематография	08	197 400,3	197 648,6	+ 248,3
Здравоохранение	09	206 876,7	209 106,8	+ 2 230,1
Социальная политика	10	1 664 625,6	1 669 376,9	+ 4 751,3
Физическая культура и спорт	11	37 227,0	37 227,0	0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	161 719,2	160 172,8	- 1 546,4
<b>ВСЕГО</b>		<b>5 566 645,0</b>	<b>5 551 895,7</b>	<b>- 14 749,3</b>

Изменение структуры расходов бюджета на 2016 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	17 878,8	17 878,8	0
Администрация города Таганрога	902	592 586,6	579 865,7	- 12 720,9
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	11 200,0	11 200,0	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	204 298,8	206 302,0	+ 2 003,2
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	179 956,8	182 186,9	+ 2 230,1
Управление культуры г. Таганрога	906	281 992,3	282 340,6	+ 348,3
Управление образования г. Таганрога	907	1 977 124,8	1 989 047,6	+ 11 922,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	500 287,4	510 287,4	+ 10 000,0
Управление капитального строительства города Таганрога	911	252 061,0	222 393,1	- 29 667,9
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 397 576,8	1 398 561,9	+ 985,1
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	47 255,2	47 305,2	+ 50,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	93 728,1	93 728,1	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 698,4	10 798,4	+ 100,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>5 566 645,0</b>	<b>5 551 895,7</b>	<b>- 14 749,3</b>

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 2016 год» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ города Таганрога в 2016 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»	198 252,8	198 890,3	+ 637,5
2	«Развитие образования»	2 056 069,2	2 037 451,1	- 18 618,1
3	«Молодежь Таганрога»	4 059,3	3 765,3	- 294,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 503 925,0	1 503 714,8	- 210,2
5	«Доступная среда»	2 689,5	4 234,6	+ 1 545,1
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	153 925,8	157 707,2	+ 3 781,4
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	224 798,6	230 039,4	+ 5 240,8
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	45 528,5	45 528,5	0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	650,0	650,0	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	40 295,3	40 295,3	0
11	«Развитие культуры»	282 206,7	282 206,7	0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	33 184,5	32 779,9	- 404,6
13	«Развитие физической культуры и спорта»	93 211,3	93 211,3	0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	7 148,0	7 148,0	0
15	«Информационное общество»	52 424,0	52 424,0	0
16	«Развитие транспортной системы»	257 598,8	267 208,1	+ 9 609,3
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	10 047,4	9 817,5	- 229,9
18	«Муниципальная политика»	1 540,0	1 540,0	0
19	«Поддержка казачьих обществ»	7 179,8	7 179,8	0
20	«Управление муниципальными финансами»	35 286,2	35 286,2	0
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>5 010 020,7</b>	<b>5 011 078,0</b>	<b>+ 1 057,3</b>
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 516,6	2 516,6	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	132 924,3	132 975,3	+ 51,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	<b>Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога</b>	17 878,8	17 878,8	0
	<b>Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога</b>	11 200,0	11 200,0	0
	<b>Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога</b>	9 029,8	9 029,8	0
	<b>Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога</b>	10 698,4	10 798,4	+ 100,0
	<b>Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога</b>	372 376,4	356 418,8	- 15 957,6
	<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>556 624,3</b>	<b>540 817,7</b>	<b>- 15 806,6</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>5 566 645,0</b>	<b>5 551 895,7</b>	<b>- 14 749,3</b>

7. В приложении № 7 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2016 год» в пункте 1.2 части 1 общий объем бюджетных ассигнований в 2016 году, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2015 году, в том числе МУП «Управление «Водоканал» уменьшается на 16 000 тыс. рублей: с 30 000,0 тыс. рублей до 14 000,0 тыс. рублей; в пункте 2.2 части 2 корректируется объем бюджетных ассигнований на исполнение гарантий по возможным гарантийным случаям в 2016 году в связи с изменением валютного курса.

8. В приложении № 9 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2016 год» по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48» уменьшаются ассигнования на 34 487,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов на 30 667,9 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета на 3 820,0 тыс. рублей.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 28.12.2015 № 166 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Заместитель председателя  
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Г.В. Неверова