

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 5

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»

22 июля 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 увеличиваются на 88 920,0 тыс. рублей: с 5 289 833,6 тыс. рублей до 5 378 753,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 88 920,0 тыс. рублей: с 5 551 895,7 тыс. рублей до 5 640 815,7 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 остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2016 год в сумме 157 978,0 тыс. рублей уменьшается на 2 194,8 тыс. рублей до 157 978,0 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
Доходы, в т.ч.:	5 289 833,6	5 378 753,6
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 992 016,8</i>	<i>1 992 016,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 297 816,8</i>	<i>3 386 736,8</i>
Расходы	5 551 895,7	5 640 815,7
Дефицит (-)	- 262 062,1	- 262 062,1
Профицит (+)		

Кроме того, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств города Таганрога на 2016 год увеличивается на 416,0 тыс. рублей и составит 11 392,8 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год уменьшается на 3 244,1 тыс. рублей и составит 203 064,3 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 50 000,0 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.

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 «906 2 02 02999 04 0000 151 Прочие субсидии бюджетам городских округов».

4. Согласно проекту Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых доходов в 2016 году в общем объеме остаются без изменений, в то же время по ряду доходных источников плановые назначения изменяются.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в общей сумме на 88 920,0 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
1. Налоговые и неналоговые доходы	1 992 016,8	1 992 016,8	0
<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности</i>	162 346,2	151 962,1	- 10 384,1
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	72,8	814,9	+ 742,1
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	4 162,7	8 079,7	+ 3 917,0
<i>Плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты</i>	300,0	2 300,0	+ 2 000,0
<i>Плата за размещение отходов производства и потребления</i>	2 295,0	6 020,0	+ 3 725,0
2. Безвозмездные поступления	3 297 816,8	3 386 736,8	+ 88 920,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	124 593,0	144 593,0	+ 20 000,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к</i>	140 517,6	137 622,9	- 2 894,7

<i>дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов</i>			
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	141 641,8	150 801,4	+ 9 159,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	186 982,5	207 814,1	+ 20 831,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 045 773,5	1 057 744,6	+ 11 971,1
<i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем граждан, уволенных с военной службы (службы), и приравненных к ним лиц</i>	3 671,4	3 626,4	- 45,0
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	1 210 521,1	1 222 549,4	+ 12 028,3
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований</i>	683,6	672,9	- 10,7
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	30 117,1	47 996,9	+ 17 879,8
ИТОГО:	5 289 833,6	5 378 753,6	+ 88 920,0

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

- 14 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;

- 2 194,8 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;

- 998,9 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на проведение детального (инструментального) обследования строительных конструкций 7-ми этажного корпуса МБУЗ «ГБСМП»;

- + 1 443,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на установку Мемориального комплекса, посвященного городам воинской славы;

- + 1 400,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидий юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа в целях возмещения недополученных доходов от перевозки пенсионеров и учащихся образовательных организаций транспортом общего пользования;

- + 4 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работникам казенных учреждений ЖКХ;

- + 414,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на разработку проекта планировки и межевания территории для проектирования строительства коллектора;

- + 8 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;

- + 836,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на установку пожарной сигнализации в дошкольной образовательной организации на 220 мест по адресу ул. Шило, 259-2;

- + 99,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение исключительных прав на использование проектной документации по объекту: «Строительство общеобразовательной школы вместимостью 1340 учащихся на территории военного городка № 140»;

- + 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение иммунобиологических препаратов для своевременного проведения вакцинопрофилактики детского населения города Таганрога.

В представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 1 465,8 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	345 976,5	346 715,2	+ 738,7
Национальная оборона	02	442,5	442,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 670,3	40 670,6	+ 0,3
Национальная экономика	04	235 869,0	234 024,9	- 1 844,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	400 676,7	404 415,9	+ 3 739,2
Охрана окружающей среды	06	495,3	495,3	0
Образование	07	2 252 493,3	2 280 188,2	+ 27 694,9
Культура, кинематография	08	197 648,6	205 771,0	+ 8 122,4
Здравоохранение	09	209 106,8	226 487,6	+ 17 380,8
Социальная политика	10	1 669 376,9	1 704 709,0	+ 35 332,1
Физическая культура и спорт	11	37 227,0	37 177,5	- 49,5
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	160 172,8	157 978,0	- 2 194,8
ВСЕГО		5 551 895,7	5 640 815,7	+ 88 920,0

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	579 865,7	567 904,6	- 11 961,1
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	11 200,0	11 200,0	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	206 302,0	204 107,2	- 2 194,8
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	182 186,9	199 567,7	+ 17 380,8
Управление культуры г. Таганрога	906	282 340,6	290 468,5	+ 8 127,9
Управление образования г. Таганрога	907	1 989 047,6	2 001 138,9	+ 12 091,3
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	510 287,4	519 950,7	+ 9 663,3
Управление капитального строительства города Таганрога	911	222 393,1	244 829,0	+ 22 435,9
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 398 561,9	1 431 933,1	+ 33 371,2

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	47 305,2	47 360,2	+ 55,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	93 728,1	93 678,6	- 49,5
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 798,4	10 798,4	0
ВСЕГО		5 551 895,7	5 640 815,7	+ 88 920,0

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»	198 890,3	198 895,4	+ 5,1
2	«Развитие образования»	2 037 451,1	2 064 865,0	+ 27 413,9
3	«Молодежь Таганрога»	3 765,3	3 765,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 503 714,8	1 542 215,2	+ 38 500,4
5	«Доступная среда»	4 234,6	4 234,6	0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	157 707,2	157 707,2	0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	230 039,4	235 994,5	+ 5 955,1
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	40 295,6	+ 0,3
11	«Развитие культуры»	282 206,7	290 264,1	+ 8 057,4
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	32 779,9	32 779,9	0
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»	267 208,1	273 306,0	+ 6 097,9

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	9 817,5	9 950,6	+ 133,1
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
	ИТОГО по программам:	5 011 078,0	5 097 241,2	+ 86 163,2
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 516,6	2 516,6	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	132 975,3	132 975,3	0
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	17 878,8	17 878,0	0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	11 200,0	11 200,0	0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	9 029,8	9 029,8	0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	10 798,4	10 798,4	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	356 418,8	359 175,6	+ 2 756,8
	ИТОГО по непрограммным расходам:	540 817,7	543 574,5	+ 2 756,8
	ВСЕГО:	5 551 895,7	5 640 815,7	+ 88 920,0

7. В приложении № 7 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2016 год» исключается пункт 1.2 части 1 в котором утвержден 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 размере 14 000,0 тыс. рублей.

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» увеличиваются ассигнования за счет межбюджетных трансфертов на 20 000 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