

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 6

### 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 сентября 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 45 868,2 тыс. рублей: с 6 030 414,0 тыс. рублей до 6 076 282,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 45 868,2 тыс. рублей: с 6 201 687,0 тыс. рублей до 6 247 555,2 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 в сумме 1 317 642,2 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 77 000,0 тыс. рублей остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2017 год уменьшается на сумму 2 061,4 тыс. рублей с 122 289,7 тыс. рублей до 120 228,3 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года увеличивается на 153 353,5 тыс. рублей: с 1 198 000,0 тыс. рублей до 1 351 353,5 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям увеличивается до 150 000,0 тыс. рублей, и на 1 января 2020 года увеличивается на сумму 98 525,5 тыс. рублей с 1 051 000,0 тыс. рублей до 1 149 525,5 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	
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>6 030 414,0</b>	<b>6 076 282,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 127 076,0</i>	<i>2 127 076,0</i>	<i>0</i>

• безвозмездные поступления	3 903 338,0	3 949 206,2	+ 45 868,2
<b>Расходы</b>	<b>6 201 687,0</b>	<b>6 247 555,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>- 171 273,0</b>	<b>- 171 273,0</b>	<b>0</b>
<b>Профицит (+)</b>			

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2017 году увеличивается на 45 868,2 тыс. рублей и составит 3 949 206,2 тыс. рублей, в 2018 и 2019 годах – остается без изменений.

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2017 году увеличивается на 2 963,9 тыс. рублей и составит 309 247,5 тыс. рублей, в 2018 году уменьшается на 3 000,0 тыс. рублей, в 2019 году – остается без изменений.

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

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 получения и погашения кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов и 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 «914 2 02 49999 04 0000 151 Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов» по главному администратору доходов Комитету по управлению имуществом г. Таганрога.

4. В представленном проекте Решения доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2017 году увеличиваются на 45 868,2 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
<b>1. Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>2 127 076,0</b>	<b>2 127 076,0</b>	<b>0</b>
<b>2. Безвозмездные поступления</b>	<b>3 903 338,0</b>	<b>3 949 206,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	199 163,1	228 349,9	+ 29 186,8
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	110 386,7	114 450,3	+ 4 063,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 143 121,0	1 143 198,8	+ 77,8
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	1 317 868,9	1 328 373,7	+ 10 504,8

<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	32 114,8	34 150,0	+ 2 035,2
<b>ИТОГО:</b>	<b>6 030 414,0</b>	<b>6 076 282,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>

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

- 5 856,7 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на оплату работ по корректировке проекта по рекультивации земельного участка, расположенного по адресу г. Таганрог, Николаевское Шоссе, 36-36/1 (полигон бытовых отходов);
- 14 550,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на реконструкцию тренировочной площадки МАУ «Стадион Торпедо», в том числе уход за полем;
- 2 061,4 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на облуживание муниципального долга (за счет перекредитования по более низким процентным ставкам);
- + 1 535,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на исполнение судебных актов;
- + 99,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение гидравлического испытания трубопроводов систем отопления, водопровода и горячего водоснабжения по объекту: «Внеплощадочные сети водоснабжения ЮФУ»;
- + 45,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на охрану земельного участка и здания МАОУ ДОД «ДДТ», расположенных по адресу г. Таганрог, ул. Чехова, 337/3;
- + 320,4 тыс. рублей - увеличение ассигнований на содержание земельных участков (покос травы), закрепленных за Управлением капитального строительства г. Таганрога;
- + 5,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на услуги по содержанию имущества (заправка картриджей, техобслуживание автомобиля);
- + 50,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение офисной бумаги и ГСМ;
- + 100,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение запасных частей и ремонт автомобилей для МКУ "Управление защиты от ЧС";
- + 3 000,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на зимнее содержание дорог и городских территорий;
- + 11 609,4 тыс. рублей - увеличение ассигнований на возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства части платы граждан за коммунальные услуги;
- + 3 000,0 тыс. рублей - восстановление ассигнований на оплату электроэнергии, потребляемую сетями уличного освещения;
- + 426,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату стипендии студентам образовательных организаций высшего образования, учащимся профессиональных образовательных организаций города Таганрога (в целях уточнения классификации);
- + 510,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на ремонт кровли здания МОБУ СОШ № 35;
- + 445,0 тыс. рублей - восстановление ассигнований на проведение фестивалей, ранее перераспределенных на ПСД "Кондиционирование воздуха" в здании театра имени А.П. Чехова, на приобретение презентационных книг и билетов на концерт ГАУК РО "Ансамбль Донских казаков им. А. Квасова" в Государственном Кремлевском Дворце;
- + 800,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение препаратов для иммунодиагностики туберкулеза;
- + 522,7 тыс. рублей - увеличение ассигнований, не предусмотренных в рамках расходов резервного фонда Правительства Ростовской области Распоряжением от 20.04.2017 № 214, на обеспечение мероприятий по переселению граждан из домов, имеющих

неудовлетворительное техническое состояние, расположенных в городе Таганроге в нескольких метрах от береговой линии.

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 1 254,1 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
<b>Общегосударственные вопросы</b>	01	377 321,4	378 924,4	+ 1 603,0
<b>Национальная оборона</b>	02	400,0	400,0	0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	03	39 450,9	39 340,9	- 110,0
<b>Национальная экономика</b>	04	331 613,9	334 526,7	+ 2 912,8
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	05	558 578,2	565 150,8	+ 6 572,6
<b>Охрана окружающей среды</b>	06	300,0	300,0	0
<b>Образование</b>	07	2 294 981,1	2 303 738,1	+ 8 757,0
<b>Культура, кинематография</b>	08	230 985,9	231 485,9	+ 500,0
<b>Здравоохранение</b>	09	195 770,3	196 780,3	+ 1 010,0
<b>Социальная политика</b>	10	1 731 617,0	1 739 600,6	+ 7 983,6
<b>Физическая культура и спорт</b>	11	316 638,8	335 339,2	+ 18 700,4
<b>Средства массовой информации</b>	12	1 740,0	1 740,0	0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	13	122 289,7	120 228,3	- 2 061,4
<b>ВСЕГО</b>		<b>6 201 687,0</b>	<b>6 247 555,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>

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
<b>Общегосударственные вопросы</b>	01	354 673,7	364 673,7 +10 000,0	412 080,5	374 080,5 - 38 000,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	05	396 340,6	386 340,6 - 10 000,0	319 359,8	381 759,8 + 62 400,0
<b>Образование</b>	07			2 223 640,2	2 213 640,2 - 10 000,0
<b>Культура, кинематография</b>	08			172 310,1	186 710,1 - 14 400,0

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	492 273,9	492 871,3	+ 597,4
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 231,4	12 231,4	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	162 488,4	161 962,0	- 526,4
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	196 020,3	196 820,3	+ 800,0
Управление культуры г. Таганрога	906	313 529,7	314 029,7	+ 500,0
Управление образования г. Таганрога	907	2 165 534,2	2 176 554,0	+ 11 019,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	787 420,2	799 221,5	+ 11 801,3
Управление капитального строительства города Таганрога	911	390 202,9	409 641,9	+ 19 439,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 499 201,0	1 499 402,9	+ 201,9
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	60 858,9	62 894,1	+ 2 035,2
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	85 699,7	85 699,7	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 619,7	15 619,7	0
<b>ВСЕГО</b>		<b>6 201 687,0</b>	<b>6 247 555,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>

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	516 246,5	508 074,5 - 8 172,0	415 865,8	527 865,8 + 112 000,0
Управление культуры г. Таганрога	906			262 448,0	248 048,0 - 14 400,0
Управление образования г. Таганрога	907			2 141 801,0	2 131 801,0 - 10 000,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	587 598,2	595 770,2 + 8 172,0	378 025,3	290 425,3 - 87 600,0

6. В соответствии с приложением № 8 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»	194 469,0	195 479,0	+ 1 010,0
2	«Развитие образования»	2 085 183,4	2 092 889,1	+ 7 705,7
3	«Молодежь Таганрога»	3 154,4	3 580,7	+ 426,3
4	«Социальная поддержка граждан»	1 637 132,5	1 640 659,7	+ 3 527,2
5	«Доступная среда»	3 368,0	3 368,0	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»	382 182,2	393 906,2	+ 11 724,0
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	36 003,2	- 110,0
11	«Развитие культуры»	313 541,5	313 986,5	+ 445,0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	42 197,5	36 262,4	- 5 935,1
13	«Развитие физической культуры и спорта»	367 947,1	386 647,5	+ 18 700,4
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»	368 970,4	374 934,3	+ 5 963,9
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
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>5 723 473,9</b>	<b>5 766 931,3</b>	<b>+ 43 457,4</b>
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	153 111,9	152 841,3	- 270,6
	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

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	16 846,5	16 901,5	+ 55,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 589,7	15 589,7	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	259 884,9	262 511,3	+ 2 626,4
	<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>478 213,1</b>	<b>480 624,0</b>	<b>+ 2 410,8</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>6 201 687,0</b>	<b>6 247 555,2</b>	<b>+ 45 868,2</b>

Также приложением № 9 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»			2 022 395,1	2 012 395,1 - 10 000,0
«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	147 325,1	155 497,1 + 8 172,0	186 286,4	133 686,4 - 52 600,0
«Развитие культуры»			262 558,1	248 158,1 - 14 400,0
«Развитие транспортной системы»			171 796,2	136 796,2 - 35 000,0
Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога			158 471,6	140 471,6 - 18 000,0
Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	358 823,0	350 651,0 - 8 172,0	244 099,4	374 099,4 + 130 000,0

7. В проекте Решения (приложение № 10 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов») корректируется программа муниципальных гарантий, в 2017 году будут предоставлены две гарантии: на сумму 50 000,0 тыс. рублей сроком действия до 1 апреля 2018 года и на сумму 150 000,0 тыс. рублей сроком действия с 1 января 2018 года до 29 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 2017 году составляет 50 000,0 тыс. рублей, в 2018 году - 131 828,0 тыс. рублей, в 2019 году – 150 000,0 тыс. рублей.

8. В приложении № 11 проекта Решения «Программа муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» на 180 000,0 тыс. рублей увеличивается сумма средств, предусмотренных в 2017 году на привлечение и, соответственно, погашение кредитов, полученных от кредитных организаций.

9. В приложении № 12 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» ассигнования изменяются следующим образом:

- по объекту «Реконструкция тренировочной площадки муниципального автономного учреждения «Стадион Торпедо», Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Спортивная, д. 2-а (СМР)» в 2017 году увеличиваются ассигнования на сумму 44 811,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов на сумму 33 250,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета на сумму 11 561,5 тыс. рублей;

- 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 2017 году уменьшаются ассигнования на сумму 5 477,4 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов на сумму 4 063,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета на сумму 1 413,8 тыс. рублей;

- по объекту «Приобретение автомобилей скорой медицинской помощи для муниципальных учреждений здравоохранения, в том числе и в рамках подготовки и проведения чемпионата мира по футболу 2018 года» в 2017 году уменьшаются ассигнования за счет средств местного бюджета на сумму 22,9 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