

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 7

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»

24 октября 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 63 873,7 тыс. рублей: с 5 398 149,8 тыс. рублей до 5 462 023,5 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 29 473,7 тыс. рублей: с 5 660 211,9 тыс. рублей до 5 689 685,6 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога уменьшается на 34 400,0 тыс. рублей: с 262 062,1 тыс. рублей до 227 662,1 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 уменьшается на 2 620,0 тыс. рублей до 146 958,0 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.:	5 398 149,8	5 462 023,5
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 992 016,8</i>	<i>1 992 016,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 406 133,0</i>	<i>3 470 006,7</i>
Расходы	5 660 211,9	5 689 685,6
Дефицит (-)	- 262 062,1	- 227 662,1
Профицит (+)		

В представленном проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога предлагается утвердить в сумме 227 662,1 тыс. рублей, что составляет 11,4 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Превышение предельного значения сложилось в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, а также разницы между полученными и погашенными муниципальным образованием бюджетными кредитами, предоставленными бюджету города, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Кроме того, в проекте Решения общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2016 году, увеличивается на 372,8 тыс. рублей и составит 12 815,9 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год уменьшается на 1 103,5 тыс. рублей.

2. В приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2016 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов уменьшается на 34 400,0 тыс. рублей за счет исключения средств от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования «Город Таганрог».

Кроме того, вносятся изменения в части увеличения на 20 000,0 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 № 6 к проекту Решения.

Проектом Решения также вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. 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 увеличиваются в общей сумме на 68 873,7 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>	<i>151 962,1</i>	<i>147 875,1</i>	<i>- 4 087,0</i>
<i>Единый сельскохозяйственный налог</i>	<i>814,9</i>	<i>1 566,6</i>	<i>+ 751,7</i>
<i>Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)</i>	<i>32 619,1</i>	<i>35 954,4</i>	<i>+ 3 335,3</i>
2. Безвозмездные поступления	3 406 133,0	3 470 006,7	+ 63 873,7
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>146 662,2</i>	<i>154 156,2</i>	<i>+ 7 494,0</i>

Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	217 893,7	243 110,2	+ 25 216,5
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	1 058 032,3	1 073 579,0	+ 15 546,7
Прочие субвенции бюджетам городских округов	1 228 242,7	1 239 867,4	+ 11 624,7
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	49 352,0	53 343,8	+ 3 991,8
ИТОГО:	5 398 149,8	5 462 023,5	+ 63 873,7

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

- 422,8 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на внесение изменений в генеральный план города Таганрога;
- 1 103,5 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на капитальный ремонт внутригородских, внутрипоселковых автомобильных дорог и тротуаров;
- 11 697,2 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на строительство детских садов по адресам: пер 1-й Новый, 16-д, ул. Чучева, 48;
- 3 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на разработку ПСД на строительство школы;
- 16 800,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на разработку проектной и рабочей документации «Строительство лечебных корпусов МБУЗ «ГБСМП»;
- 2 620,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;
- + 200,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на публикацию нормативно-правовых актов Городской Думы города Таганрога;
- + 1 043,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работников Управления капитального строительства г. Таганрога.

Кроме того, предлагается перераспределить:

- 471,0 тыс. рублей по ГРБС Городская Дума города Таганрога в целях уточнения бюджетной классификации и в связи с внесением изменений и дополнений в Устав муниципального образования «Город Таганрог»;
- 1 868,0 тыс. рублей в связи с передачей полномочий по строительству и реконструкции спортивных объектов в рамках реализации мероприятий по подготовке чемпионата мира по футболу в 2018 году.

В представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 537,9 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

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	тыс. рублей
				Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	346 450,4	347 321,2	+ 870,8

Национальная оборона	02	442,5	442,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 485,6	40 485,6	0
Национальная экономика	04	238 967,7	237 135,8	- 1 831,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	430 072,0	430 377,6	+ 305,6
Охрана окружающей среды	06	329,3	329,2	- 0,1
Образование	07	2 280 211,6	2 280 038,9	- 172,7
Культура, кинематография	08	206 377,7	213 871,7	+ 7 494,0
Здравоохранение	09	227 031,6	213 629,0	- 13 402,6
Социальная политика	10	1 704 016,3	1 742 846,9	+ 38 830,6
Физическая культура и спорт	11	34 509,2	34 509,2	0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	149 578,0	146 958,0	- 2 620,0
ВСЕГО		5 660 211,9	5 689 685,6	+ 29 473,7

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	17 934,3	18 134,3	+ 200,0
Администрация города Таганрога	902	567 138,8	566 672,1	- 466,7
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	11 223,0	11 223,0	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	198 703,6	196 083,6	- 2 620,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	200 142,3	186 739,7	- 13 402,6
Управление культуры г. Таганрога	906	291 093,2	298 662,5	+ 7 569,3
Управление образования г. Таганрога	907	2 008 405,0	2 022 854,2	+ 14 449,2
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	534 300,8	533 197,3	- 1 103,5
Управление капитального строительства города Таганрога	911	237 523,8	230 215,3	- 7 308,5
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 443 843,1	1 482 673,7	+ 38 830,6
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	47 828,5	47 922,4	+ 93,9
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	91 237,1	84 469,1	- 6 768,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 838,4	10 838,4	0
ВСЕГО		5 660 211,9	5 689 685,6	+ 29 473,7

5. В соответствии с Приложением № 5 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»	199 110,0	184 679,0	- 14 431,0
2	«Развитие образования»	2 063 263,6	2 060 226,5	- 3 037,1
3	«Молодежь Таганрога»	3 765,3	3 765,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 553 106,1	1 591 657,6	+ 38 551,5
5	«Доступная среда»	5 168,8	5 168,0	0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	156 693,6	156 693,6	0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	244 727,5	245 023,1	+ 295,6
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	45 771,3	45 348,5	- 422,8
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»	40 110,6	40 110,6	0
11	«Развитие культуры»	290 264,1	297 758,1	+ 7 494,0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	32 375,4	32 069,8	- 305,6
13	«Развитие физической культуры и спорта»	90 475,1	90 475,1	0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	11 700,0	11 700,0	0
15	«Информационное общество»	52 001,9	52 001,9	0
16	«Развитие транспортной системы»	277 306,0	276 202,5	- 1 103,5
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	10 015,6	9 852,0	- 163,6
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»	34 552,3	34 532,3	- 20,0
	ИТОГО по программам:	5 119 777,0	5 146 634,5	+ 26 857,5
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	1 192,1	1 101,3	- 90,8
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	135 091,9	134 345,6	- 746,3
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	17 878,8	18 078,8	+ 200,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	11 200,0	11 200,0	0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	9 194,1	10 237,6	+ 1 043,5
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	10 798,4	10 798,4	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	355 079,6	357 289,4	+ 2 209,8
	ИТОГО по непрограммным расходам:	540 434,9	543 051,1	+ 2 616,2
	ВСЕГО:	5 660 211,9	5 689 685,6	+ 29 473,7

6. 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 2016 год» по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г.Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48» уменьшаются ассигнования за счет средств местного бюджета на 6 862,0 тыс. рублей, по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу: пер 1-й Новый, 16-д в г. Таганроге Ростовской области» - на 4 835,2 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.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Ю.В. Лакаев