

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 8

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»

25 ноября 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 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 88 696,7 тыс. рублей: с 5 462 023,5 тыс. рублей до 5 550 720,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 88 696,7 тыс. рублей: с 5 689 685,6 тыс. рублей до 5 778 382,3 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений – 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 1 000,0 тыс. рублей с 146 958,0 тыс. рублей до 145 958,0 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.: | 5 462 023,5 | 5 550 720,2 |
| • <i>налоговые и неналоговые доходы</i> | <i>1 992 016,8</i> | <i>1 992 016,8</i> |
| • <i>безвозмездные поступления</i> | <i>3 470 006,7</i> | <i>3 558 703,4</i> |
| Расходы | 5 689 685,6 | 5 778 382,3 |
| Дефицит (-) | - 227 662,1 | - 227 662,1 |
| Профицит (+) | | |

В представленном проекте Решения общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2016 году, уменьшается на 326,2 тыс. рублей и составит 12 489,7 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год уменьшается на 5 594,9 тыс. рублей и составит 196 365,9 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, 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 88 696,7 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 |
| 2. Безвозмездные поступления | 3 470 006,7 | 3 558 703,4 | + 88 696,7 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i> | 144 593,0 | 90 926,3 | - 53 666,7 |
| <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 дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов</i> | 137 622,9 | 136 464,3 | - 1 158,6 |
| <i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i> | 154 156,2 | 160 133,0 | + 5 976,8 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i> | 243 110,2 | 271 148,5 | + 28 038,3 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i> | 16 160,0 | 16 723,4 | + 563,4 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий</i> | 8 027,9 | 7 564,4 | - 463,5 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью</i> | 1 134,8 | 1 217,9 | + 83,1 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i> | 150 698,6 | 194 281,1 | + 43 582,5 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i> | 1 073 579,0 | 1 114 343,0 | + 40 764,0 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего,</i> | 1 378,1 | 1 325,8 | - 52,3 |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| <i>проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву</i> | | | |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет</i> | 30 486,9 | 35 044,2 | + 4 557,3 |
| <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> | 64 802,5 | 68 502,5 | + 3 700,0 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)</i> | 88 987,0 | 96 210,5 | + 7 223,5 |
| <i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации</i> | 7 678,5 | 7 736,9 | + 58,4 |
| <i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i> | 1 239 867,4 | 1 249 227,0 | + 9 359,6 |
| <i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i> | 53 343,8 | 53 474,7 | + 130,9 |
| ИТОГО: | 5 462 023,5 | 5 550 720,2 | + 88 696,7 |

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

- 14,2 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на проведение медосмотра муниципальных служащих Отдела ЗАГС;
- 26,8 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на проведение медосмотра муниципальных служащих Городской Думы города Таганрога;
- 306,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на содержание аппарата Контрольно-счетной палаты г. Таганрога и на проведение медосмотра муниципальных служащих;
- 1 049,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на осуществление технологического присоединения к электрическим сетям для электроснабжения административно-бытового здания со складскими помещениями, расположенного по адресу: г. Таганрог, ул. Морозова, 8;
- 5 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;
- 1 102,5 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на финансирование расходов на строительство детского сада по адресу: пер. 1-й Новый, 16-д;
- 300,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;
- + 2 600,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работников Администрации г. Таганрога;
- + 395,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работников Управления капитального строительства г. Таганрога;
- + 3 773,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения г. Таганрога;
- + 1 030,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на текущий ремонт и содержание сетей уличного освещения.

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 1 779,4 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 | 347 321,2 | 349 480,8 | + 2 159,6 |
| Национальная оборона | 02 | 442,5 | 442,5 | 0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 40 485,6 | 39 436,6 | - 1 049,0 |
| Национальная экономика | 04 | 237 135,8 | 231 270,9 | - 5 864,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 430 377,6 | 436 686,3 | + 6 308,7 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 329,2 | 329,2 | 0 |
| Образование | 07 | 2 280 038,9 | 2 231 288,0 | - 48 750,9 |
| Культура, кинематография | 08 | 213 871,7 | 217 155,5 | + 3 283,8 |
| Здравоохранение | 09 | 213 629,0 | 214 180,0 | + 551,0 |
| Социальная политика | 10 | 1 742 846,9 | 1 875 905,3 | + 133 058,4 |
| 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 | 146 958,0 | 145 958,0 | - 1 000,0 |
| ВСЕГО | | 5 689 685,6 | 5 778 382,3 | + 88 696,7 |

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 | 18 134,3 | 18 033,5 | - 100,8 |
| Администрация города Таганрога | 902 | 566 672,1 | 573 455,9 | + 6 783,8 |
| Контрольно-счетная палата города Таганрога | 903 | 11 223,0 | 10 917,0 | - 306,0 |
| Финансовое управление г. Таганрога | 904 | 196 083,6 | 195 783,6 | - 300,0 |
| Управление здравоохранения г. Таганрога | 905 | 186 739,7 | 187 290,6 | + 550,9 |
| Управление культуры г. Таганрога | 906 | 298 662,5 | 300 071,6 | + 1 409,1 |
| Управление образования г. Таганрога | 907 | 2 022 854,2 | 2 055 103,8 | + 32 249,6 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога | 910 | 533 197,3 | 536 942,0 | + 3 744,7 |
| Управление капитального строительства города Таганрога | 911 | 230 215,3 | 175 841,1 | - 54 374,2 |
| Управление социальной защиты населения г. Таганрога | 913 | 1 482 673,7 | 1 581 727,5 | + 99 053,8 |

| Наименование | Вед | Действующее Решение о бюджете | Проект Решения | Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение |
|--|-----|-------------------------------------|--------------------|--|
| Комитет по управлению имуществом г. Таганрога | 914 | 47 922,4 | 47 922,4 | 0 |
| Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога | 915 | 84 469,1 | 84 469,1 | 0 |
| Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога | 917 | 10 838,4 | 10 824,2 | - 14,2 |
| ВСЕГО | | 5 689 685,6 | 5 778 382,3 | + 88 696,7 |

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» | 184 679,0 | 184 810,0 | + 131,0 |
| 2 | «Развитие образования» | 2 060 226,5 | 2 012 245,0 | - 47 981,5 |
| 3 | «Молодежь Таганрога» | 3 765,3 | 3 765,3 | 0 |
| 4 | «Социальная поддержка граждан» | 1 591 657,6 | 1 715 738,3 | + 124 080,7 |
| 5 | «Доступная среда» | 5 168,8 | 5 560,2 | + 391,4 |
| 6 | «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» | 156 693,6 | 169 488,5 | + 12 794,9 |
| 7 | «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» | 245 023,1 | 249 530,4 | + 4 507,3 |
| 8 | «Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога» | 45 348,5 | 45 432,7 | + 84,2 |
| 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 | 39 061,6 | - 1 049,0 |
| 11 | «Развитие культуры» | 297 758,1 | 297 758,1 | 0 |
| 12 | «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» | 32 069,8 | 31 844,1 | - 225,7 |
| 13 | «Развитие физической культуры и спорта» | 90 475,1 | 90 475,1 | 0 |
| 14 | «Экономическое развитие и инновационная экономика» | 11 700,0 | 11 680,0 | - 20,0 |
| 15 | «Информационное общество» | 52 001,9 | 52 001,9 | 0 |
| 16 | «Развитие транспортной системы» | 276 202,5 | 275 411,1 | - 791,4 |

| № п/п | Наименование программы | Действующее Решение о бюджете | Проект Решения | Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение |
|-------|--|-------------------------------|--------------------|--|
| 17 | «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 9 852,0 | 9 852,0 | 0 |
| 18 | «Муниципальная политика» | 1 540,0 | 1 162,8 | - 377,2 |
| 19 | «Поддержка казачьих обществ» | 7 179,8 | 7 141,3 | - 38,5 |
| 20 | «Управление муниципальными финансами» | 34 532,3 | 34 532,3 | 0 |
| | ИТОГО по программам: | 5 146 634,5 | 5 238 140,7 | + 91 506,2 |
| | Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога | 1 101,3 | 1 101,3 | 0 |
| | Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога | 134 345,6 | 137 220,8 | + 2 875,2 |
| | Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога | 18 078,8 | 18 004,8 | - 74,0 |
| | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога | 11 200,0 | 10 900,0 | - 300,0 |
| | Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога | 10 237,6 | 10 867,9 | + 630,3 |
| | Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога | 10 798,4 | 10 798,4 | 0 |
| | Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога | 357 289,4 | 351 348,4 | - 5 941,0 |
| | ИТОГО по непрограммным расходам: | 543 051,1 | 540 241,6 | - 2 809,5 |
| | ВСЕГО: | 5 689 685,6 | 5 778 382,3 | + 88 696,7 |

6. В приложении № 6 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2016 год» в части 1 общий объем бюджетных ассигнований в 2016 году, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по займам, осуществляемым с целью пополнения оборотных средств МУП «Управление «Водоканал», уменьшается на 5 000 тыс. рублей: с 65 000,0 тыс. рублей до 60 000,0 тыс. рублей.

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 2016 год» по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48» уменьшаются ассигнования на 18 235,3 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – на 18 000,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета - на 235,3 тыс. рублей; по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу: пер 1-й Новый, 16-д в г. Таганроге Ростовской области» уменьшаются ассигнования на 36 769,2 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – на 35 666,7 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета - на 1 102,5 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