

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

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»

20 декабря 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 12 531,8 тыс. рублей: с 5 978 457,4 тыс. рублей до 5 990 989,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 12 531,8 тыс. рублей: с 6 149 730,4 тыс. рублей до 6 162 262,2 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 171 273,0 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга уменьшается на 254,2 тыс. рублей: с 2 129 695,7 тыс. рублей до 2 129 441,5 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2018 года, верхний предел долга по муниципальным гарантиям составят, соответственно, 1 267 642,2 тыс. рублей и 27 000,0 тыс. рублей – то есть остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2017 год уменьшается на 1 275,2 тыс. рублей: с 118 801,2 тыс. рублей до 117 526,0 тыс. рублей.

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	
Доходы, в т.ч.:	5 978 457,4	5 990 989,2	+ 12 531,8
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 129 695,7</i>	<i>2 129 441,5</i>	<i>- 254,2</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 848 761,7</i>	<i>3 861 547,7</i>	<i>+ 12 786,0</i>
Расходы	6 149 730,4	6 162 262,2	+ 12 531,8
Дефицит (-) Профицит (+)	- 171 273,0	- 171 273,0	0

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2017 году увеличивается на 12 786,0 тыс. рублей и составит 3 861 547,7 тыс. рублей, в 2018 и 2019 годах – остается без изменений, соответственно в суммах 3 400 071,7 тыс. рублей и 3 250 852,2 тыс. рублей.

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 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 «913 2 02 29999 04 0000 151 Прочие субсидии бюджетам городских округов» по главному администратору доходов Управление социальной защиты населения г. Таганрога.

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2017 году уменьшаются на 254,2 тыс. рублей.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2017 году увеличиваются на 12 786,0 тыс. рублей.

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
1. Налоговые и неналоговые доходы	2 129 695,7	2 129 441,5	-254,2
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов</i>	9 373,4	11 473,4	+2 100,0
<i>Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	390 111,0	387 623,1	- 2 487,9
<i>Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	98 596,7	94 042,0	- 4 554,7
<i>Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам</i>	980,0	1 018,5	+ 38,5
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)</i>	13 630,8	8 410,3	- 5 220,5
<i>Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов</i>	2 568,3	1 718,3	- 850,0
<i>Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов</i>	1 199,6	1 415,0	+ 215,4
<i>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а</i>	39 300,0	44 482,0	+ 5 182,0

<i>также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу</i>			
<i>Доходы от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев</i>	18,2	108,6	+ 90,4
<i>Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов</i>	16 461,7	21 694,3	+ 5 232,6
2. Безвозмездные поступления	3 848 761,7	3 861 547,7	+ 12 786,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ</i>	3 324,7	3 324,8	+ 0,1
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	228 349,9	195 932,7	- 32 417,2
<i>Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства</i>	3 105,6	0	- 3 105,6
<i>Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов</i>	23,8	0	- 23,8
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	128 369,2	151 693,0	+ 23 323,8
<i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий</i>	5 503,7	4 972,4	- 531,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	173 201,4	179 274,9	+ 6 073,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	998 526,6	946 647,6	- 51 879,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений</i>	79 186,1	78 009,6	- 1 176,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком Почетный донор России"</i>	17 988,7	18 212,0	+ 223,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву</i>	1 368,8	1 554,5	+ 185,7
<i>Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния</i>	13 924,0	12 230,6	- 1 693,4
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	1 328 373,7	1 396 184,1	+ 67 810,4
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	74 590,0	83 190,0	+ 8 600,0
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	- 3 545,4	- 6 149,4	- 2 604,0
ИТОГО:	5 978 457,4	5 990 989,2	+ 12 531,8

5. В части средств местного бюджета на 2017 год предлагается перераспределить ассигнования по расходам с одновременным уменьшением на сумму 2 858,2 тыс. рублей следующим образом:

- 10,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на проведение медицинского осмотра муниципальных служащих (Управление капитального строительства и Управление культуры);

- 27,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на оплату пеней и штрафов (Управление капитального строительства);

- 383,1 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на выплату заработной платы с начислениями и компенсации на лечение (Городская Дума);

- 18,4 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на реализацию программы «Экономическое развитие и инновационная экономика» (Администрация города);

- 334,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на реализацию мероприятий по управлению муниципальным имуществом и формированию эффективной системы использования земельных ресурсов (Комитет по управлению имуществом);

- 3 987,2 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе на софинансирование расходов (Комитет по управлению имуществом и Администрация города);

- 2 780,8 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на охрану и установку пожарной сигнализации в рамках реконструкции МАУ «Стадион Торпедо» (Управление капитального строительства);

- 1 275,2 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга (Финансовое управление);

+ 185,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на поощрение членов некоммерческой организации «Совет ветеранов» (Администрация города);

+ 4 590,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату исполнительных листов и административных штрафов (Администрация города и Финансовое управление);

+ 795,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на заработную плату работникам Администрации г. Таганрога (Администрация города, восстановление расходов);

+ 120,6 тыс. рублей - увеличение ассигнований на софинансирование расходов на приобретение дорожных знаков туристической навигации (Администрация города);

+ 85,8 тыс. рублей - увеличение ассигнований на проведение авторского надзора за строительством стелы (Управление капитального строительства);

+ 180,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату премии спортсменам и тренерам города (Комитет по физической культуре и спорту).

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 350,1 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

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	тыс. рублей
				Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	397 839,5	400 069,9	+ 2 230,4

Национальная оборона	02	400,0	293,8	-106,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 459,9	39 460,0	+ 0,1
Национальная экономика	04	345 501,1	345 365,4	- 135,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	558 545,9	558 010,5	- 535,4
Охрана окружающей среды	06	300,0	300,0	0
Образование	07	2 302 538,2	2 362 521,1	+ 59 982,9
Культура, кинематография	08	257 861,3	257 636,7	- 224,6
Здравоохранение	09	203 091,7	211 749,3	+ 8 657,6
Социальная политика	10	1 587 902,9	1 534 441,6	- 53 461,3
Физическая культура и спорт	11	335 748,7	333 147,9	- 2 600,8
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	118 801,2	117 526,0	- 1 275,2
ВСЕГО		6 149 730,4	6 162 262,2	+ 12 531,8

Ассигнования по расходам в 2018 и 2019 годах остаются без изменений.

Изменение структуры расходов бюджета на 2017 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	20 028,5	19 645,3	- 383,2
Администрация города Таганрога	902	455 660,3	446 584,3	- 9 076,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 205,7	12 205,7	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	177 605,8	179 947,9	+ 2 342,1
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	203 119,1	211 776,7	+ 8 657,6
Управление культуры г. Таганрога	906	340 325,2	348 939,7	+ 8 614,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 195 261,8	2 268 688,6	+ 73 426,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	857 571,7	857 571,6	- 0,1
Управление капитального строительства города Таганрога	911	401 380,3	366 719,1	- 34 661,2
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 337 044,5	1 302 469,4	- 34 575,1
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	46 994,3	46 660,4	- 333,9
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	87 216,7	87 430,5	+ 213,8
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 316,5	13 623,0	- 1 693,5
ВСЕГО		6 149 730,4	6 162 262,2	+ 12 531,8

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 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 № 5:

Таблица № 5

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	198 382,9	198 418,6	+ 35,7
2	«Развитие образования»	2 082 119,7	2 133 405,9	+ 51 286,2
3	«Молодежь Таганрога»	3 154,4	3 154,4	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 489 164,0	1 443 285,0	- 45 879,0
5	«Доступная среда»	3 388,0	3 353,7	- 34,3
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	105 936,3	95 949,4	- 9 986,9
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	413 962,8	414 033,4	+ 70,6
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	44 929,1	44 595,2	- 333,9
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»	36 003,2	36 003,3	+ 0,1
11	«Развитие культуры»	339 813,1	348 487,4	+ 8 674,3
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	35 970,0	35 463,0	- 507,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	387 727,0	385 126,2	- 2 600,8
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	5 999,5	5 981,1	- 18,4
15	«Информационное общество»	58 354,5	58 354,5	0
16	«Развитие транспортной системы»	393 988,0	394 487,9	+ 499,9
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	15 103,8	14 455,8	- 648,0
18	«Муниципальная политика»	1 444,7	1 418,1	- 26,6
19	«Поддержка казачьих обществ»	7 209,8	7 209,8	0
20	«Управление муниципальными финансами»	33 212,0	33 212,0	0
	ИТОГО по программам:	5 656 362,8	5 657 194,7	+ 831,9
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	151 793,3	151 423,5	- 369,8
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 001,9	19 618,8	- 383,1
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 184,3	12 184,0	0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	19 129,5	19 102,5	- 27,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 291,3	13 597,8	- 1 693,5
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	274 967,3	289 140,6	+ 14 173,3
	ИТОГО по непрограммным расходам:	493 367,6	505 067,5	+ 11 699,9
	ВСЕГО:	6 149 730,4	6 162 262,2	+ 12 531,8

7. В приложении № 7 «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2017 год и на плановый период 2018-2019 годы» ассигнования изменяются следующим образом:

- по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48» уменьшаются на 31 934,7 тыс. рублей за счет межбюджетных субсидий;

- 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» уменьшаются на 627,2 тыс. рублей, в том числе: за счет местного бюджета на 144,7 тыс. рублей, за счет межбюджетных субсидий на 482,5 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