

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

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»

20 декабря 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 54 238,5 тыс. рублей: с 5 550 720,2 тыс. рублей до 5 604 958,7 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 54 238,5 тыс. рублей: с 5 778 382,3 тыс. рублей до 5 832 620,8 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 66,0 тыс. рублей с 145 958,0 тыс. рублей до 145 892,0 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.:	5 550 720,2	5 604 958,7
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 992 016,8</i>	<i>1 992 016,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 558 703,4</i>	<i>3 612 941,9</i>
Расходы	5 778 382,3	5 832 620,8
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, увеличивается на 59,9 тыс. рублей и составит 12 549,6 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 общая сумма доходов бюджета в части налоговых и неналоговых доходов в 2016 году остается без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в общей сумме на 54 238,5 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	0,0
<i>Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам</i>	573,2	1 014,0	+ 440,8
<i>Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков</i>	277 387,6	272 282,9	- 5 104,7
<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>	9 683,5	3 583,5	- 6 100,0
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)</i>	3 512,0	3 800,0	+ 288,0
<i>Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)</i>	16 469,3	14 769,3	- 1 700,0
<i>Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами</i>	911,5	671,0	- 240,5
<i>Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)</i>	26 040,0	25 752,0	- 288,0
<i>Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов</i>	3 784,9	2 732,9	- 1 052,0
<i>Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов</i>	0,0	727,0	+ 727,0
<i>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в</i>	23 000,0	28 600,0	+ 5 600,0

собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу			
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	20 218,9	24 918,9	+ 4 700,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	0,0	1 677,4	+1 677,4
Денежные взыскания (штрафы), установленные законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов, зачисляемые в бюджеты городских округов	1 200,0	2 252,0	+ 1 052,0
2. Безвозмездные поступления	3 558 703,4	3 612 941,9	+ 54 238,5
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	271 148,5	295 727,0	+ 24 578,5
Субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	38,1	36,0	- 2,1
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий	7 564,4	8 055,9	+ 491,5
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	1 217,9	1 248,9	+ 31,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	1 114 343,0	1 116 088,0	+ 1 745,0
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	1 325,8	1 292,1	- 33,7
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов»	13 961,8	16 541,0	+ 2 579,2
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	35 044,2	36 585,2	+ 1 541,0
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	68 502,5	45 625,0	- 22 877,5
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской сельскохозяйственной переписи в 2016 году	307,3	261,3	- 46,0
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	96 210,5	103 670,9	+ 7 460,4

<i>деятельности, полномочий физическими лицами)</i>			
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	<i>1 249 227,0</i>	<i>1 287 998,2</i>	<i>+ 38 771,2</i>
ИТОГО:	5 550 720,2	5 604 958,7	+ 54 238,5

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

- 9,6 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на проведение медосмотра муниципальных служащих Управления культуры г. Таганрога;
- 27,5 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на повышение квалификации работников Контрольно-счетной палаты и на уплату налогов и платежей;
- 300,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на оплату труда работников МКУ «Альтернатива»;
- 230,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на содержание и на иные выплаты работникам КУИ г. Таганрога;
- 470,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на межевание земельных участков и кадастровые работы;
- 20,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на проведение медосмотра муниципальных служащих УКС г. Таганрога;
- 1,3 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на исполнение судебных актов;
- 32,6 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на уплату прочих налогов, сборов и иных платежей;
- 1 594,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на строительство ДОО ул. Чучева, 48;
- 112,2 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на строительство ДОО пер. 1-й Новый, 16-д;
- 899,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на разработку ПСД на строительство гимназии;
- 9,6 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на проведение медосмотра муниципальных служащих КФКиС г. Таганрога;
- 60 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;
- 595,9 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на содержание образовательных учреждений;
- 66,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;
- + 10 422,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату и компенсацию на лечение работникам Администрации г. Таганрога;
- + 100,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на публикацию нормативных актов Администрации г. Таганрога;
- + 3 273,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выплату заработной платы с начислениями работникам МАУ «МФЦ»;
- + 225,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату и компенсацию на лечение работникам Городской Думы города Таганрога;
- + 785,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату и прочие выплаты работникам УКС г. Таганрога;
- + 74,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на содержание УКС г. Таганрога;

+ 860,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидий на организацию льготной перевозки граждан МУП «ГТУ»;

+ 820,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидий на организацию льготной перевозки граждан автопредприятиям;

+ 6 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;

+ 40 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидии МУП «Управление «Водоканал»;

+ 1 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение дополнительных работ по объекту «Строительство детского сада по ул. С.Шило, 259-2»;

+ 240,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на обеспечение участия учащихся муниципальных детских школ искусств города Таганрога в концерте Детского хора России в Государственном Кремлевском дворце;

+ 67,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение оценки соответствия раздела проектной документации на капитальный ремонт объекта «Обследование технического состояния здания 8-ми этажного лечебного корпуса МБУЗ «ГБСМП».

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 50,8 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	349 480,8	368 567,0	+ 19 086,2
Национальная оборона	02	442,5	397,5	- 45,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 436,6	39 336,4	- 100,2
Национальная экономика	04	231 270,9	232 826,4	+ 1 555,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	436 686,3	421 192,4	- 15 493,9
Охрана окружающей среды	06	329,2	289,3	- 39,9
Образование	07	2 231 288,0	2 270 091,0	+ 38 803,0
Культура, кинематография	08	217 155,5	217 208,5	+ 53,0
Здравоохранение	09	214 180,0	214 247,0	+ 67,0
Социальная политика	10	1 875 905,3	1 886 324,1	+ 10 418,8
Физическая культура и спорт	11	34 509,2	34 509,2	0,0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	145 958,0	145 892,0	- 66,0
ВСЕГО		5 778 382,3	5 832 620,8	+54 238,5

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	18 033,5	18 258,5	+ 225,0
Администрация города Таганрога	902	573 455,9	508 482,9	- 64 973,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	10 917,0	10 889,5	- 27,5
Финансовое управление г. Таганрога	904	195 783,6	195 717,6	- 66,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	187 290,6	187 357,6	+ 67,0
Управление культуры г. Таганрога	906	300 071,6	300 302,1	+ 230,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 055 103,8	2 093 310,1	+ 38 206,3
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	536 942,0	582 942,0	+ 46 000,0
Управление капитального строительства города Таганрога	911	175 841,1	175 540,9	- 300,2
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 581 727,5	1 617 613,5	+ 35 886,0
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	47 922,4	46 922,4	- 1 000,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	84 469,1	84 459,5	- 9,6
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 824,2	10 824,2	0,0
ВСЕГО		5 778 382,3	5 832 620,8	+ 54 238,5

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»	184 810,0	184 780,4	- 29,6
2	«Развитие образования»	2 012 245,0	2 050 975,1	+ 38 730,1
3	«Молодежь Таганрога»	3 765,3	3 765,3	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 715 738,3	1 750 454,9	+ 34 716,6
5	«Доступная среда»	5 560,2	5 118,1	- 442,1
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	169 488,5	141 463,2	- 28 025,3
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	249 530,4	288 489,7	+ 38 959,3
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и	45 432,7	44 432,7	- 1000,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	земельными ресурсами города Таганрога»			
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	650,0	418,8	- 231,2
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	39 061,6	39 061,6	0,0
11	«Развитие культуры»	297 758,1	297 998,1	+ 240,0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	31 844,1	31 804,1	- 40,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	90 475,1	90 475,1	0,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	11 680,0	11 656,6	- 23,4
15	«Информационное общество»	52 001,9	55 275,8	+ 3 273,9
16	«Развитие транспортной системы»	275 411,1	283 092,0	+ 7 680,9
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	9 852,0	9 766,0	- 86,0
18	«Муниципальная политика»	1 162,8	1 075,0	- 87,8
19	«Поддержка казачьих обществ»	7 141,3	7 141,3	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	34 532,3	34 499,4	- 32,9
	ИТОГО по программам:	5 238 140,7	5 331 743,2	+ 93 602,5
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	1 101,3	1 101,3	0,0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	137 220,8	153 241,8	+16 021,0
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	18 004,8	18 229,8	+ 225,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	10 900,0	10 872,5	- 27,5
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	10 867,9	11 693,0	+ 825,1
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	10 798,4	10 800,1	+ 1,7
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	351 348,4	294 939,1	- 56 409,3
	ИТОГО по непрограммным расходам:	540 241,6	500 877,6	- 39 364,0
	ВСЕГО:	5 778 382,3	5 832 620,8	+ 54 238,5

6. В приложении № 6 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2016 год» в части 1 исключаются ассигнования на исполнение муниципальной гарантии, предоставленной МУП «Управление «Водоканал» с целью пополнения оборотных средств, в размере 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» уменьшаются ассигнования за счет средств местного бюджета по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48» на 1 594,1 тыс. рублей; по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу: пер 1-й Новый, 16-д в г. Таганроге Ростовской области» - на 112,2 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.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Г.В. Неверова