

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3

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 апреля 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 49 711,5 тыс. рублей: с 5 254 871,4 тыс. рублей до 5 304 582,9 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 49 711,5 тыс. рублей: с 5 516 933,5 тыс. рублей до 5 566 645,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 262 062,1 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 1 113 355,0 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 50 640,0 тыс. рублей остается без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2016 год в сумме 163 189,4 тыс. рублей остается без изменений.

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.:	5 254 871,4	5 304 582,9
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 992 016,8</i>	<i>1 992 016,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 262 854,6</i>	<i>3 312 566,1</i>
Расходы	5 516 933,5	5 516 933,5
Дефицит (-)	- 262 062,1	- 262 062,1
Профицит (+)		

Пункт 12 проекта излагается в следующей редакции: «12. Утвердить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2016 год в сумме 206 699,1 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. Изменение структуры доходов бюджета приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2015 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
2. Безвозмездные поступления	3 262 854,6	3 312 566,1	+ 49 711,5
<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>	0	4 888,7	+4 888,7
<i>Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, переселению граждан из аварийного жилищного фонда и модернизации систем коммунальной инфраструктуры за счет средств бюджетов</i>	7 032,2	35,8	- 6 996,4
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	80 461,2	129 976,5	+ 49 515,3
<i>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»</i>	13 828,0	13 961,8	+ 133,8
<i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральными законами от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i>	10 685,3	10 788,7	+ 103,4
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	- 5 131,2	-3 064,5	+ 2 066,7
ИТОГО:	5 254 871,4	5 304 582,9	+ 49 711,5

Согласно проекту Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых доходов в 2015 году остаются без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в общей сумме на 49 711,5 тыс. рублей.

В соответствии с Областным законом от 21.12.2015 № 473-ЗС «Об областном бюджете на 2016 год» (в редакции Областного закона от 25.03.2016 № 507-ЗС) вносятся следующие изменения в доходную и, соответственно, расходную части бюджета города Таганрога:

- 2 092,3 тыс. рублей – перераспределение ассигнований в связи с изменением бюджетной классификации по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства и за счет средств областного бюджета на софинансирование средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

- 15,4 тыс. рублей – перераспределение ассигнований в связи с изменением бюджетной классификации по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета на софинансирование средств, от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

+ 133,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по обеспечению жильем ветеранов, нуждающихся в улучшении жилищных условий, в соответствии со статьями 14, 15, 17-19 и 21 Федерального закона от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах»;

+ 103,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по обеспечению жильем следующих категорий граждан: ветеранов, нуждающихся в улучшении жилищных условий, в соответствии со статьями 14, 16, 21 Федерального закона от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», вставших на учет до 1 января 2005 года; инвалидов и семей, имеющих детей-инвалидов, нуждающихся в улучшении жилищных условий, вставших на учет до 1 января 2005 года, в соответствии со статьей 17 Федерального закона от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;

+ 49 515,3 тыс. рублей – перераспределение ассигнований в связи с изменением бюджетной классификации на обеспечение мероприятий по переселению граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции;

+ 1 966,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на обеспечение жильем молодых семей за счет средств областного бюджета 2015 года на софинансирование расходов федерального бюджета;

+ 99,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на обеспечение жильем молодых семей за счет средств федерального бюджета 2015 года.

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

- 6 500,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;

- 8 141,7 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на строительство детского сада по адресу: ул. Чучева, 48;

+ 112,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг Отдела государственной статистики г. Таганрога;

+ 225,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату административных штрафов;

+ 180,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на текущие расходы Отдела ЗАГС г. Таганрога;

+ 508,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату по исполнительным листам Арбитражного суда РО;

- + 100,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидий социально-значимым некоммерческим организациям;
- + 240,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы УКС г. Таганрога;
- + 407,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение работ в здании ДДТ по адресу: ул. Чехова, д. 337/3;
- + 60,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату работ по внесению изменений в Генеральный план муниципального образования «Город Таганрог»;
- + 98,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на корректировку сметной документации на строительство муниципального дома по ул. Мариупольское шоссе, 27-3, корпус 1 «в»;
- + 5 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидии некоммерческой организации "Ростовский областной фонд содействия капитальному ремонту" на софинансирование работ по капитальному ремонту многоквартирных домов;
- + 5 370,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;
- + 35,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям ЦГПБ им. А.П. Чехова;
- + 314,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на содержание МАУК "Парк имени 300-летия города Таганрога";
- + 187,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на погашение кредиторской задолженности 2015 года по объекту: «Капитальный ремонт существующего здания перинатального центра»;
- + 401,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на погашение кредиторской задолженности 2015 года по объекту МБУЗ "Родильный дом";
- + 1 400,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование мероприятий по обеспечению жильем молодых семей.

Проектом Решения предлагается перераспределить средства резервного фонда Администрации города Таганрога, запланированные на 2016 год, в сумме 9 194,3 тыс. рублей по следующим направлениям:

- 510 тыс. рублей – на оплату членского взноса за 2016 год Ассоциации «Совет муниципальных образований Ростовской области»;
- 38,0 тыс. рублей – на уплату налога на добавленную стоимость;
- 4 916,3 тыс. рублей – на исполнение требований по исполнительным листам Арбитражного суда РО;
- 70,0 тыс. рублей – на оплату административного штрафа;
- 113,8 тыс. рублей – на оказание муниципальной поддержки Таганрогскому городскому Совету ветеранов;
- 31,9 тыс. рублей – на приобретение наградных комплектов для вручения членам Таганрогской общественной организации «Чернобыль»;
- 2 700,00 тыс. рублей – на приобретение аппарата искусственной вентиляции лёгких высокого класса для детей раннего возраста в МБУ «Детская городская больница»;
- 601,8 тыс. рублей – на оказание адресной единовременной материальной помощи;
- 80,0 тыс. рублей – на оплату расходов по проживанию спортсменов, участвующих в 3 этапе Кубка мира по подводному спорту;
- 75,1 тыс. рублей – на оплату расходов по участию спортсменов -паралимпийцев в

Чемпионате России по спортивному ориентированию;

- 57,4 тыс. рублей – на проведение работ по объектам недвижимого имущества МАУ «Стадион Торпедо».

Кроме того, проектом Решения предлагается 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	348 789,0	347 065,6	- 1 723,4
Национальная оборона	02	442,5	442,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 745,3	40 745,3	0
Национальная экономика	04	231 301,3	231 361,3	+ 60,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	408 713,0	406 286,0	- 2 427,0
Охрана окружающей среды	06	495,3	495,3	0
Образование	07	2 278 886,4	2 270 660,2	- 8 226,2
Культура, кинематография	08	196 991,0	197 400,3	+ 409,3
Здравоохранение	09	202 116,9	205 406,5	+ 3 289,6
Социальная политика	10	1 606 508,9	1 664 625,6	+ 58 116,7
Физическая культура и спорт	11	37 014,5	37 227,0	+ 212,5
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	163 189,4	163 189,4	0
ВСЕГО		5 516 933,5	5 566 645,0	+ 49 711,5

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	17 878,8	17 878,8	0
Администрация города Таганрога	902	556 383,6	592 586,6	+ 36 203,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	11 200,0	11 200,0	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	200 344,5	205 769,0	+ 5 424,5
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	175 786,6	178 486,6	+ 2 700,0
Управление культуры г. Таганрога	906	281 645,5	281 992,3	+ 346,8
Управление образования г. Таганрога	907	1 977 124,8	1 977 124,8	0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	489 866,9	500 287,4	+ 10 420,5
Управление капитального строительства города Таганрога	911	258 546,8	252 061,0	- 6 485,8
Управление социальной защиты	913	1 396 975,0	1 397 576,8	+ 601,8

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
населения г. Таганрога				
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	47 197,2	47 255,2	+ 58,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	93 465,6	93 728,1	+ 262,5
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 518,2	10 698,4	+ 180,2
ВСЕГО		5 516 933,5	5 566 645,0	+ 49 711,5

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 финансирования 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»	196 000,6	196 782,6	+ 782,0
2	«Развитие образования»	2 061 667,4	2 056 069,2	- 5 598,2
3	«Молодежь Таганрога»	4 059,3	4 059,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 503 867,0	1 503 925,0	+ 58,0
5	«Доступная среда»	2 689,5	2 689,5	0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	102 953,5	153 925,8	+ 50 972,3
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	215 119,3	224 798,6	+ 9 679,3
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	45 451,2	45 528,5	+ 77,3
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	3 002,9	650,0	- 2 352,9
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	37 942,4	40 295,3	+ 2 352,9
11	«Развитие культуры»	281 855,9	282 206,7	+ 350,8
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	38 007,7	33 184,5	- 4 823,2
13	«Развитие физической культуры и спорта»	93 211,3	93 211,3	0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	7 036,0	7 148,0	+ 112,0
15	«Информационное общество»	52 424,0	52 424,0	0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
16	«Развитие транспортной системы»	252 228,3	257 598,8	+ 5 370,5
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	10 047,4	10 047,4	0
18	«Муниципальная политика»	1 440,0	1 540,0	+ 100,0
19	«Поддержка казачьих обществ»	7 179,8	7 179,8	0
20	«Управление муниципальными финансами»	35 286,2	35 286,2	0
	ИТОГО по программам:	4 951 469,7	5 008 550,5	+ 57 080,8
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 516,6	2 516,6	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	132 924,3	132 924,3	0
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	17 878,8	17 878,8	0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	11 200,0	11 200,0	0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	8 804,8	9 029,8	+ 225,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	10 518,2	10 698,4	+180,2
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	381 621,1	373 846,6	- 7 774,5
	ИТОГО по непрограммным расходам:	565 463,8	558 094,5	- 7 369,3
	ВСЕГО:	5 516 933,5	5 566 645,0	+ 49 711,5

6. В приложении № 6 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2016 год» в пункте 1.2 части 1 общий объем бюджетных ассигнований в 2016 году, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2015 году, в том числе МУП «Управление «Водоканал» уменьшается на 6 500,0 тыс. рублей: с 36 500,0 тыс. рублей до 30 000,0 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 за счет средств местного бюджета на 8 141,7 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