

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2

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»

13 марта 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 271 965,8 тыс. рублей: с 5 545 488,7 тыс. рублей до 5 817 454,5 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 271 965,8 тыс. рублей: с 5 716 761,7 тыс. рублей до 5 988 727,5 тыс. рублей;

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

- предельный объем муниципального долга остается без изменений - 2 076 959,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2018 года 1 219 116,7 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 27 000,0 тыс. рублей остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2017 год 161 387,3 тыс. рублей остается без изменений.

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> |
|---|----------------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Доходы, в т.ч.: | 5 545 488,7 | 5 817 454,5 |
| • <i>налоговые и неналоговые доходы</i> | <i>2 076 959,0</i> | <i>2 076 959,0</i> |
| • <i>безвозмездные поступления</i> | <i>3 468 529,7</i> | <i>3 740 495,5</i> |
| Расходы | 5 716 761,7 | 5 988 727,5 |
| Дефицит (-) | - 171 273,0 | - 171 273,0 |
| Профицит (+) | | |

В представленном проекте Решения объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ в 2017 году, увеличивается на 271 965,8 тыс. рублей и составит 3 740 495,5 тыс. рублей.

Следует отметить, что в ходе подготовки данного заключения установлено, что согласно приложению 4 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2017 год» ассигнования по 04 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусматриваются в сумме 305 972,7 тыс. рублей, в то время как в текстовой части представленного проекта Решения пунктом 1.3 утверждается объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2017 год в сумме 166 206,6 тыс. рублей (т.е. без учета средств безвозмездных поступлений в сумме 139 766,0 тыс. рублей).

В ходе подготовки настоящего заключения разработчиками проекта Решения внесены корректировки, уточняющие объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2017 год.

Таким образом, объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2017 год увеличивается на 168 605,3 тыс. рублей и составит 305 972,7 тыс. рублей.

2. В приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2017 год» на 96 793,9 тыс. рублей увеличивается сумма получения и погашения бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Кроме того, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

Соответствующие корректировки вносятся и в «Программу внутренних заимствований города Таганрога на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов», утверждаемую приложением № 7 к проекту Решения.

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» по главному администратору доходов УЖКХ г. Таганрога дополнен строкой «910 2 02 25555 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды».

4. Согласно приложению № 1 к проекту Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2017 году в общем объеме остаются без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2017 году увеличиваются на 271 965,8 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 |
| 2. Безвозмездные поступления | 3 468 529,7 | 3 740 495,5 | + 271 965,8 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i> | 242 428,1 | 218 063,1 | - 24 365,0 |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог</i> | 60 234,0 | 200 000,0 | + 139 766,0 |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов</i> | | | |
| <i>Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды</i> | 0 | 149 829,2 | + 149 829,2 |
| <i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i> | 133 810,0 | 135 845,6 | + 2 035,6 |
| <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> | 83 110,0 | 87 810,0 | + 4 700,0 |
| ИТОГО: | 5 545 488,7 | 5 817 454,5 | + 271 965,8 |

5. В части средств местного бюджета на 2017 год предлагается перераспределить ассигнования следующим образом:

- 13 427,8 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на оплату земельного налога МКУ «Ритуал»;
- 500,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога;
- 8 759,7 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на оплату за электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;
- 8 207,4 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на строительство детского сада по адресу: пер.1-й Новый 16-д;
- + 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оказание муниципальной поддержки Таганрогскому городскому Совету ветеранов;
- + 28 839,3 тыс. рублей – увеличение ассигнований на погашение кредиторской задолженности на софинансирование расходов по капитальному ремонту, ремонту и содержанию автомобильных дорог;
- + 965,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на исполнение судебных актов в отношении УЖКХ г. Таганрога и МКУ «Благоустройство»;
- + 590,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на погашение кредиторской задолженности Управления культуры г. Таганрога.

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается 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 | 396 709,4 | 397 956,6 | + 1 247,2 |
| Национальная оборона | 02 | 400,0 | 400,0 | 0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 41 433,2 | 41 433,2 | 0 |
| Национальная экономика | 04 | 156 102,4 | 324 707,7 | + 168 605,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 375 754,1 | 503 451,7 | + 127 697,6 |

| | | | | |
|--|----|--------------------|--------------------|--------------------|
| Охрана окружающей среды | 06 | 300,0 | 300,0 | 0 |
| Образование | 07 | 2 310 567,4 | 2 277 894,2 | - 32 673,2 |
| Культура, кинематография | 08 | 206 801,5 | 207 104,7 | + 303,2 |
| Здравоохранение | 09 | 186 840,7 | 188 876,3 | + 2 035,6 |
| Социальная политика | 10 | 1 665 978,1 | 1 670 728,2 | + 4 750,1 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 212 747,6 | 212 747,6 | 0 |
| Средства массовой информации | 12 | 1 740,0 | 1 740,0 | 0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 13 | 161 387,3 | 161 387,3 | 0 |
| ВСЕГО | | 5 716 761,7 | 5 988 727,5 | + 271 965,8 |

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 | 20 485,5 | 20 485,5 | 0 |
| Администрация города Таганрога | 902 | 480 250,7 | 484 900,7 | + 4 650,0 |
| Контрольно-счетная палата города Таганрога | 903 | 12 231,4 | 12 231,4 | 0 |
| Финансовое управление г. Таганрога | 904 | 200 996,0 | 200 996,0 | 0 |
| Управление здравоохранения г. Таганрога | 905 | 187 090,7 | 189 126,3 | + 2 035,6 |
| Управление культуры г. Таганрога | 906 | 289 058,3 | 289 648,5 | + 590,2 |
| Управление образования г. Таганрога | 907 | 2 117 133,3 | 2 117 133,3 | 0 |
| Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога | 910 | 436 544,6 | 733 757,0 | + 297 212,4 |
| Управление капитального строительства города Таганрога | 911 | 351 887,0 | 319 314,6 | - 32 572,4 |
| Управление социальной защиты населения г. Таганрога | 913 | 1 465 177,9 | 1 465 177,9 | 0 |
| Комитет по управлению имуществом г. Таганрога | 914 | 60 858,9 | 60 858,9 | 0 |
| Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога | 915 | 79 427,7 | 79 477,7 | + 50,0 |
| Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога | 917 | 15 619,7 | 15 619,7 | 0 |
| ВСЕГО | | 5 716 761,7 | 5 988 727,5 | + 271 965,8 |

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» | 187 000,6 | 189 186,2 | + 2 185,6 |
| 2 | «Развитие образования» | 2 104 940,6 | 2 071 527,9 | - 33 412,7 |
| 3 | «Молодежь Таганрога» | 3 154,4 | 3 154,4 | 0 |
| 4 | «Социальная поддержка граждан» | 1 604 459,7 | 1 604 509,8 | + 50,1 |
| 5 | «Доступная среда» | 1 631,2 | 1 631,2 | 0 |
| 6 | «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» | 150 090,5 | 154 790,5 | + 4 700,0 |
| 7 | «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» | 210 539,0 | 346 918,3 | + 136 379,3 |
| 8 | «Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога» | 61 244,6 | 61 244,6 | 0 |
| 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» | 41 113,2 | 41 113,2 | 0 |
| 11 | «Развитие культуры» | 289 337,9 | 289 928,1 | + 590,2 |
| 12 | «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» | 39 031,4 | 39 164,6 | + 133,2 |
| 13 | «Развитие физической культуры и спорта» | 270 042,9 | 270 042,9 | 0 |
| 14 | «Экономическое развитие и инновационная экономика» | 5 634,4 | 5 634,4 | 0 |
| 15 | «Информационное общество» | 58 104,5 | 58 104,5 | 0 |
| 16 | «Развитие транспортной системы» | 190 659,7 | 350 505,3 | + 159 845,6 |
| 17 | «Энергоэффективность и развитие энергетики» | 15 143,8 | 15 143,8 | 0 |
| 18 | «Муниципальная политика» | 1 863,5 | 1 863,5 | 0 |
| 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: | 5 274 913,7 | 5 545 385,0 | + 270 471,3 |
| | Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога | 163 344,3 | 163 171,3 | - 173,0 |
| | Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога | 20 450,5 | 20 450,5 | 0 |
| | Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога | 12 208,4 | 12 208,4 | 0 |
| | Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога | 16 781,0 | 16 840,9 | + 59,9 |
| | Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога | 15 589,7 | 15 589,7 | 0 |

| № п/п | Наименование программы | Действующее Решение о бюджете | Проект Решения | Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение |
|-------|---|-------------------------------|--------------------|--|
| | Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога | 213 474,1 | 215 081,7 | + 1 607,6 |
| | ИТОГО по непрограммным расходам: | 441 848,0 | 443 342,5 | + 1 494,5 |
| | ВСЕГО: | 5 716 761,7 | 5 988 727,5 | + 271 965,8 |

7. В приложении № 8 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2017-2018 годы» ассигнования изменяются следующим образом:

- по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г.Таганрог, жилой массив Русское поле ул.Чучева, 48» в 2017 году за счет межбюджетных трансфертов уменьшаются расходы на 24 365,0 тыс. рублей;
- по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу: пер. 1-й Новый, 16-д в г.Таганроге Ростовской области» в 2017 году за счет местного бюджета уменьшаются ассигнования на 8 207,4 тыс. рублей;
- по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест г.Таганрог, жилой массив Русское поле по ул.Сергея Шилов, 259-2» предусматриваются средства местного бюджета в размере 54,2 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