

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»

20 марта 2015 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» 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 от 30.09.2013 № 590.

1. Согласно представленному проекту Решения основные параметры бюджета на 2015 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 325 134,8 тыс. рублей: с 5 268 593,4 тыс. рублей до 5 593 728,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 325 134,8 тыс. рублей: с 5 495 058,7 тыс. рублей до 5 820 193,5 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 226 465,3 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга увеличивается на 31,4 тыс. рублей: с 2 106 738,2 тыс. рублей до 2 106 769,6 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2015 года в сумме 869 240,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 45 240,0 тыс. рублей - остаются без изменений.

- объем расходов на обслуживание муниципального долга 122 700,0 тыс. рублей остается без изменений.

Показатели бюджета на 2015 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	5 268 593,4	5 593 728,2
Расходы	5 495 058,7	5 820 193,5
Дефицит (-)	- 226 465,3	- 226 465,3
Профицит (+)		

Кроме того, в проекте Решения общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2015 году, увеличивается на 495,4 тыс. рублей, в 2016 и в 2017 годах остается без изменений.

2. В Приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2015 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в целом остается без изменений, вносятся изменения в части

увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. Приложение № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» дополнено строкой «902 1 16 33040 04 0000 140 Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд для нужд городских округов» - по главному администратору доходов «Администрация города Таганрога».

4. Изменение структуры доходов бюджета на 2015 год приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2015 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	2 106 738,2	2 106 769,6	+ 31,4
2. Безвозмездные поступления	3 161 855,2	3 486 958,6	+ 325 103,4
<i>Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства</i>	3 500,0	2 500,0	- 1 000,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на модернизацию региональных систем дошкольного образования</i>	0	24 433,2	+ 24 433,2
<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>	48 158,0	88 162,8	+ 40 004,8
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	137 673,7	226 929,2	+ 89 255,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 000 528,1	1 000 503,1	- 25,0
<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>	0	23 274,4	+ 23 274,4
<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>	52 200,0	40 940,0	- 11 260,0
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня</i>	0	185,3	+ 185,3
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	6 609,3	107 809,3	+ 101 200,0
ИТОГО:	5 268 593,4	5 593 728,2	+ 325 134,8

В соответствии с Областным законом Ростовской области от 25.12.2014 г. №283-ЗС «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в ред. от 25.02.2015 № 311-ЗС) вносятся следующие изменения в доходную и, соответственно, в расходную части бюджета города Таганрога:

+ 64 035,2 тыс. рублей - субсидия на строительство и реконструкцию объектов образования муниципальной собственности, включая газификацию в рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования» государственной программы Ростовской области «Развитие образования» (уведомление министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.02.2015 №10);

+ 24 433,2 тыс. рублей - субсидия на модернизацию региональных систем дошкольного образования в рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования» государственной программы Ростовской области «Развитие образования» (уведомление Министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.02.2015 №11);

+ 1 670,5 тыс. рублей - субсидия на разработку проектной документации на строительство и реконструкцию внутригородских, внутрипоселковых автомобильных дорог и тротуаров (уведомление Министерства транспорта Ростовской области от 27.02.2015 № 54.2);

+ 25 596,5 тыс. рублей - субсидия на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (уведомление Министерства транспорта Ростовской области от 27.02.2015 № 54.3) для погашения кредиторской задолженности;

+ 12 737,8 тыс. рублей - субсидия на капитальный ремонт внутригородских, внутрипоселковых автомобильных дорог и тротуаров (уведомление Министерства транспорта Ростовской области от 27.02.2015 №54.1) для погашения кредиторской задолженности;

+ 152 040,0 тыс. рублей - субсидия на приобретение модульных детских садов в рамках подпрограммы «Развитие общего и дополнительного образования» государственной программы Ростовской области «Развитие образования» (уведомления Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 27.02.2015 №10,11);

+ 53,5 тыс. рублей - субсидия на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы на софинансирование средств федерального бюджета в рамках программы «Адаптация приоритетных объектов социальной, транспортной и инженерной инфраструктуры для беспрепятственного доступа и получения услуг инвалидами и другими маломобильными группами населения» государственной программы Ростовской области «Доступная среда» (уведомление Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 27.02.2015 № 9);

+ 23 274,4 тыс. рублей - субсидия на осуществление полномочий по предоставлению ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 27.02.2015 г. №1363);

- 62 838,0 тыс. рублей - субсидия на предоставление субсидий управляющим организациям, товариществам собственников жилья, жилищно-строительным кооперативам, жилищным или иным специализированным потребительским кооперативам на проведение капитального ремонта многоквартирных домов, разработку и (или) изготовление проектно-сметной документации, проведение энергетических обследований многоквартирных домов (уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области от 27.02.2015 № 2);

- 1 000,0 тыс. рублей - субсидия на реализацию муниципальных программ, в сферу реализации которых входит развитие субъектов малого и среднего предпринимательства;

- 25,0 тыс. рублей - субвенция на осуществление полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства и осуществлению мероприятий в области обеспечения плодородия земель сельскохозяйственного назначения для предоставления субсидий сельскохозяйственным товаропроизводителям (кроме граждан, ведущих личное подсобное хозяйство) на оказание несвязанной поддержки в области растениеводства в рамках подпрограммы «Развитие подотрасли растениеводства, переработки и реализации продукции растениеводства» государственной программы Ростовской области «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» (уведомление Министерства сельского хозяйства и продовольствия Ростовской области от 02.03.2015 № 299);

- 16 260,0 тыс. рублей - субвенция на осуществление полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые не являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, в случае, если их проживание в ранее занимаемых жилых помещениях признается невозможным (уведомление Министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.02.2015 № 9).

Также в соответствии с постановлением Правительства Ростовской области от 09.02.2015 № 79 вносятся изменения в доходную и, соответственно, в расходную части бюджета города Таганрога:

+ 101 200,0 тыс. рублей - иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов (уведомление Департамента по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций Ростовской области от 25.02.2015 № 4) для выплаты материальной помощи гражданам, пострадавшим в результате урагана 24.09.2014г.

Кроме того, за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов для компенсации дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня (возмещение расходов на обеспечение деятельности депутатов Законодательного Собрания Ростовской области) в размере 185,3 тыс. рублей и увеличения ассигнований в связи с возмещением выплаты страхователю по ОСАГО в размере 31,4 тыс. рублей собственные доходы бюджета увеличиваются на 216,7 тыс. рублей.

5. В расходной части бюджета города по предложениям главных распорядителей бюджетных средств предлагается уменьшить плановые ассигнования по следующим направлениям:

- 120,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест по ул. Чучева, 48 (главный распорядитель - УКС г. Таганрога);

- 173,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на приобретение (изготовление) подарочной и сувенирной продукции (главный распорядитель – Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога).

Эти средства предлагается направить на:

+ 120,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований для обеспечения охраны МАОУ ДОД "Дом детского творчества" по адресу ул. Чехова, 337-3 (главный распорядитель – УКС г. Таганрога);

+ 70,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на командирование детской сборной команды города по футболу на соревнования в город Анапа (главный распорядитель – Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога);

+ 103,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на компенсацию на лечение муниципальным служащим (главный распорядитель – Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога).

Кроме того, предлагается перераспределить ассигнования:

- 72,7 тыс. рублей - с мероприятий по реализации жилищного законодательства на исполнение требований по исполнительным листам на оплату разницы выкупной стоимости жилья, признанного аварийным (главный распорядитель – Администрация г. Таганрога);
- 797,7 тыс. рублей - с капитального ремонта многоквартирных домов на

мероприятия по разработке ПСД на капитальный ремонт по объекту "Жилой дом по ул. Свободы, 36-1".

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета на 2015 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	355 916,6	354 683,5	- 1 233,1
Национальная оборона	02	572,5	572,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 350,2	140 550,2	+ 101 200,0
Национальная экономика	04	142 777,4	181 757,2	+ 38 979,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	480 005,7	400 611,3	- 79 394,4
Охрана окружающей среды	06	700,0	700,0	0
Образование	07	2 312 678,5	2 553 452,8	+ 240 774,3
Культура, кинематография	08	218 731,1	218 743,6	+ 12,5
Здравоохранение	09	200 460,0	200 984,2	+ 524,2
Социальная политика	10	1 528 635,2	1 552 616,7	+ 23 981,5
Физическая культура и спорт	11	90 531,5	90 821,5	+ 290,0
Средства массовой информации	12	2 000,0	2 000,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	122 700,0	122 700,0	0
ВСЕГО		5 495 058,7	5 820 193,5	+ 325 134,8

Изменение структуры расходов бюджета 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	26 778,8	26 778,8	0
Администрация города Таганрога	902	561 374,9	643 864,0	+ 82 489,1
Финансовое управление г. Таганрога	904	159 768,1	159 768,2	+ 0,1
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	151 177,6	151 701,8	+ 524,2
Управление культуры г. Таганрога	906	291 181,5	291 194,0	+ 12,5
Управление образования г. Таганрога	907	1 905 252,5	2 057 608,4	+ 152 355,9
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	408 156,6	385 323,4	- 22 833,2
Управление капитального строительства города Таганрога	911	374 336,9	462 905,3	+ 88 568,4
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 404 628,3	1 428 386,1	+ 23 757,8

Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	60 025,4	60 025,4	0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	141 134,3	141 394,3	+ 260,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	11 243,8	11 243,8	0
ВСЕГО		5 495 058,7	5 820 193,5	+ 325 134,8

6. В соответствии с Приложением № 8 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 2015 год» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение финансирования муниципальных программ города Таганрога в 2015 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»	197 479,3	198 003,5	+ 524,2
2	«Развитие образования»	2 207 916,9	2 448 567,7	+ 240 650,8
3	«Молодежь Таганрога»	4 059,3	4 059,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 400 474,7	1 424 232,5	+ 23 757,8
5	«Доступная среда»	4 404,6	4 458,1	+ 53,5
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	150 996,0	134 663,3	- 16 332,7
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	230 387,4	169 621,7	- 60 765,7
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	59 094,5	59 094,5	0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	3 085,3	3 085,3	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	35 704,1	35 704,1	0
11	«Развитие культуры»	293 290,0	293 302,4	+ 12,4
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	42 377,6	42 957,9	+ 580,3
13	«Развитие физической культуры и спорта»	140 988,4	141 348,4	+ 360,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	11 820,0	10 820,0	- 1 000,0
15	«Информационное общество»	54 130,8	54 130,8	0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
16	«Развитие транспортной системы»	182 995,3	220 347,6	+ 37 352,3
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	6 994,4	6 994,4	0
18	«Муниципальная политика»	1 220,6	1 220,6	0
19	«Поддержка казачьих обществ»	6 779,3	6 779,3	0
20	«Управление муниципальными финансами»	31 234,2	31 234,2	0
	ИТОГО по программам:	5 065 432,7	5 290 625,6	+ 225 193,0
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 437,2	2 437,2	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	170 110,8	170 142,2	+ 31,4
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	26 778,8	26 778,8	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	230 299,2	330 209,7	+ 99 910,5
	ИТОГО по непрограммным расходам:	429 626,0	529 567,9	+ 99 941,8
	ВСЕГО:	5 495 058,7	5 820 193,5	+ 325 134,8

7. В приложениях № 5 «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на плановый период 2016 и 2017 годов», № 7 «Ведомственная структура расходов бюджета города Таганрога на плановый период 2016 и 2017 годов» и № 9 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на плановый период 2016 и 2017 годов» уточняются коды бюджетной классификации расходов, предусмотренных на осуществление полномочий по обеспечению 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» в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления города Таганрога.

8. В Приложение № 10 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2015 год» предлагается внести следующие изменения:

- по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест г.Таганрог, жилой массив Русское поле по ул.Сергея Шило, 259-2» увеличиваются ассигнования за счет межбюджетных трансфертов на 34 035,2 тыс. рублей;
- 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 120,0 тыс. рублей;

- предусматриваются средства на приобретение модульных детских садов по 11 адресам;
- предусматриваются средства на 2 новых объекта: «Реконструкция МАОУ ДОД "Дом детского творчества" в дошкольную образовательную организацию по ул.Чехова, 337-3» и «Строительство детского сада на территории СЖМ по адресу: пер. 1-й Новый, 16-д в г.Таганроге Ростовской области».

В результате предлагаемых изменений ассигнования на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2015 год, увеличиваются на 315 375,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – на 240 508,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – на 74 867,5 тыс. рублей.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Ю.В. Лакаев