

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»

27 апреля 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 108 570,4 тыс. рублей: с 5 593 728,2 тыс. рублей до 5 702 298,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 108 570,4 тыс. рублей: с 5 820 193,5 тыс. рублей до 5 928 763,9 тыс. рублей;

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

- предельный объем муниципального долга увеличивается на 28 000,0 тыс. рублей: с 2 106 769,6 тыс. рублей до 2 134 769,6 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	5 593 728,2	5 702 298,6
Расходы	5 820 193,5	5 928 763,9
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 623,0 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. 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	2 106 769,6	2 134 769,6	+ 28 000,0
<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>	284 446,3	302 446,3	+ 18 000,0
<i>Доходы от реализации иного имущества, находящегося в 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</i>	31 500,0	41 500,0	+ 10 000,0
2. Безвозмездные поступления	3 486 958,6	3 567 529,0	+ 80 570,4
<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	65 591,4	+ 65 591,4
<i>Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов</i>	0	3 438,5	+ 3 438,5
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	226 929,2	233 816,5	+ 6 887,3
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	- 5 562,3	-909,1	+ 4 653,2
ИТОГО:	5 593 728,2	5 702 298,6	+ 108 570,4

Согласно проекту Решения доходы бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов в 2015 году увеличиваются на 28 000,00 тыс. рублей, в том числе:

+ 18 000,00 тыс. рублей - увеличение плана в соответствии с предложениями Комитета по управлению имуществом г. Таганрога за счет дополнительных поступлений по результатам претензионно-исковой деятельности и вовлечения дополнительных земельных участков в экономический оборот;

+ 10 000,00 тыс. рублей - увеличение плана в соответствии с предложениями КУИ за счет дополнительных поступлений от реализации 3 дополнительных объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в общей сумме на 80 570,4 тыс. рублей.

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) и Постановлением Правительства Ростовской области от 25.09.2013 № 604 «Об утверждении государственной программы Ростовской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Ростовской области» (в ред. от 26.03.2015 № 200):

+ 6 887,3 тыс. рублей - субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для

проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции (уведомление министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.03.2015 №12, №13 (с оплаты выкупной стоимости жилых помещений на приобретение жилых помещений));

+ 43 021,5 тыс. рублей - субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (уведомление министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.03.2015 №16 (приобретение жилых помещений));

+ 22 569,9 тыс. рублей - субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (уведомление министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.03.2015 №17 (оплата выкупной стоимости жилых помещений));

+ 3 273,4 тыс. рублей - субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета на софинансирование средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (уведомление министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.03.2015 №14 (приобретение жилых помещений));

+ 165,1 тыс. рублей - субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств областного бюджета на софинансирование средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, уведомление министерства строительства, архитектуры и территориального развития Ростовской области от 26.03.2015 №15 (оплата выкупной стоимости жилых помещений)).

Также, в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 26.11.2012 № 1225 «О предоставлении субсидий из федерального бюджета на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы и признании утратившими силу некоторых постановлений Правительства Российской Федерации» (в ред. от 05.07.2014), со статьей 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации, вносятся изменения в доходную и, соответственно, в расходную части бюджета города Таганрога:

+ 139,4 тыс. рублей - субсидия на мероприятия государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» на 2011-2015 годы в рамках подпрограммы «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»;

+ 4 513,8 тыс. рублей - субсидии на мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» в рамках федеральной целевой программы «Жилище» на 2011 - 2015 годы государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации».

Кроме того, предлагается перераспределить средства субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции, в размере 7 931,5 тыс. рублей с оплаты выкупной стоимости жилых помещений на приобретение жилых помещений.

5. В расходной части бюджета города за счет увеличения плановых назначений по неналоговым доходам предлагается увеличить расходы бюджета на 28 000,0 тыс. руб. с одновременным перераспределением 97 846,4 тыс. рублей следующим образом:

- 16 896,4 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на перевозку льготной категории граждан;

- 3 500,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на содержание зеленых насаждений;

- 20 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;
- 18 300,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал»;
- 1 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на капитальный ремонт мемориала комбайнстроителям, павшим в годы Великой Отечественной войны;
- 38 150,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на приобретение Дворца спорта;
- + 370,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на сопровождение системы автоматизированного учета сведений о земельных участках;
- + 2 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на мероприятия по созданию условий функционирования учреждений;
- + 2 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на ремонт фасада здания детского сада МАДОУ № 11;
- + 28 886,6 тыс. рублей – увеличение ассигнований на установку памятной стелы «Город воинской славы»;
- + 91 789,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение капитального ремонта главного корпуса МБУЗ «Родильный дом».

Кроме того, по предложениям главных распорядителей бюджетных средств предлагается перераспределить ассигнования:

- 84,7 тыс. рублей - с мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды и природных ресурсов» на уплату прочих налогов, сборов и иных платежей;
- 441,3 тыс. рублей - с резерва на внедрение в 2015 году Единой автоматизированной системы управления общественными финансами (ЕАСУОФ) в городе Таганроге, на подключение к корпоративной сети телекоммуникационной связи для доступа к ЕАСУОФ;
- 60,0 тыс. рублей - с мероприятий по сносу аварийных домов на мероприятия по ремонту и содержанию муниципальных жилых помещений;
- 454,0 тыс. рублей – с муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» на муниципальную программу «Доступная среда» на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам ОСАГО владельцев транспортных средств;
- 3 000,0 тыс. рублей – с содержания Дворца спорта на поддержку городских команд (ФК «Таганрог»);
- 13,2 тыс. рублей - с мероприятий муниципальной программы «Развитие здравоохранения» на мероприятия муниципальной программы «Доступная среда» на услуги по монтажу узла учета тепловой энергии в филиале МБУЗ «ДГП №1»;
- 754,4 тыс. рублей – с ремонта и содержания сетей уличного освещения на уплату налога на имущество организаций и земельного налога, на инвентаризацию внутриквартальных проездов, на оплату электроэнергии и услуг водоснабжения, водоотведения, на приобретение материалов для текущего ремонта дорог;
- 268,4 тыс. рублей - с авторского надзора за строительством дошкольной образовательной организации (ул. Чучева, 48) на ввод в эксплуатацию дизельных источников и приобретение запасных частей к ним для МБУЗ «ГБСМП», на экспертизу инженерно - геологических и геодезических изысканий для объекта «Капремонт перинатального центра», на изготовление технической документации по муниципальным объектам.

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	354 683,5	349 749,8	- 4 933,7
Национальная оборона	02	572,5	572,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	140 550,2	140 550,2	0
Национальная экономика	04	181 757,2	164 908,0	- 16 849,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	400 611,3	422 280,4	+ 21 669,1
Охрана окружающей среды	06	700,0	615,3	- 84,7
Образование	07	2 553 452,8	2 555 740,8	+2 288,0
Культура, кинематография	08	218 743,6	246 642,4	+ 27 898,8
Здравоохранение	09	200 984,2	293 936,4	+ 92 952,2
Социальная политика	10	1 552 616,7	1 572 557,0	+ 19 940,3
Физическая культура и спорт	11	90 821,5	56 511,1	- 34 310,4
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		5 820 193,5	5 928 763,9	+ 108 570,4

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	643 864,0	682 874,9	+ 39 010,9
Финансовое управление г. Таганрога	904	159 768,2	159 524,1	- 244,1
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	151 701,8	152 636,6	+ 934,8
Управление культуры г. Таганрога	906	291 194,0	290 194,1	- 999,9
Управление образования г. Таганрога	907	2 057 608,4	2 060 177,0	+ 2 568,6
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	385 323,4	361 823,4	- 23 500,0
Управление капитального строительства города Таганрога	911	462 905,3	583 571,7	+ 120 666,4
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 428 386,1	1 429 014,1	+ 628,0
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	60 025,4	63 831,6	+ 3 806,2
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	141 394,3	107 093,8	- 34 300,5
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	11 243,8	11 243,8	0
ВСЕГО		5 820 193,5	5 928 763,9	+ 108 570,4

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»	198 003,5	290 942,5	+ 92 939
2	«Развитие образования»	2 448 567,7	2 450 728,4	+ 2 160,7
3	«Молодежь Таганрога»	4 059,3	4 059,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 424 232,5	1 424 401,5	+ 169,0
5	«Доступная среда»	4 458,1	5 051,5	+ 593,4
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	134 663,3	215 094,2	+ 80 430,9
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	169 621,7	170 425,4	+803,7
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	59 094,5	61 254,1	+ 2 159,6
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»	293 302,4	321 189,1	+ 27 886,7
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	42 957,9	39 373,2	- 3 584,7
13	«Развитие физической культуры и спорта»	141 348,4	107 037,9	- 34 310,5
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	10 820,0	10 820,0	0
15	«Информационное общество»	54 130,8	54 130,8	0
16	«Развитие транспортной системы»	220 347,6	182 744,1	- 37 603,5
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	6 994,4	7 007,7	+ 13,3
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:	5 290 625,6	5 422 283,2	+ 131 657,6

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 437,2	2 437,2	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	170 142,2	170 142,2	0
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	26 778,8	26 778,8	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	330 209,7	307 122,5	- 23 087,2
	ИТОГО по непрограммным расходам:	529 567,9	506 480,7	- 23 087,2
	ВСЕГО:	5 820 193,5	5 928 763,9	+ 108 570,4

7. В Приложении № 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 корректировки по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле по ул.Сергея Шилов, 259-2» в части увеличения ассигнований на 0,1 тыс. рублей за счет местного бюджета.

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.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Г.В. Неверова