

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1

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»

27 января 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 уменьшаются на 5 741,7 тыс. рублей: с 5 230 466,7 тыс. рублей до 5 224 725,0 тыс. рублей;

- расходы бюджета остаются без изменений – 5 460 087,1 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличивается на 5 741,7 тыс. рублей: с 229 620,4 тыс. рублей до 235 362,1 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 в сумме 1 082 940,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 50 640,0 тыс. рублей - остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2016 год также остается без изменений - 167 744,4 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.:	5 230 466,7	5 224 725,0
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>1 992 016,8</i>	<i>1 992 016,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 238 449,9</i>	<i>3 232 708,2</i>
Расходы	5 460 087,1	5 460 087,1
Дефицит (-)	- 229 620,4	- 235 362,1
Профицит (+)		

В представленном проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога предлагается утвердить в сумме 235 362,1 тыс. рублей, что составляет 11,8 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение предельного значения сложилось в пределах снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

2. В Приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2016 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов увеличивается на 5 741,7 тыс. рублей: с 229 620,4 тыс. рублей до 235 362,1 тыс. рублей за счет целевых остатков, оставшихся на едином счете бюджета на 01.01.2016 года.

Кроме того, согласно пояснительной записке Финансового управления в связи с недопоступлением налоговых и неналоговых доходов в 2015 году остатки на едином счете бюджета города на начало 2016 года сложились на 3 715,0 тыс. рублей меньше, чем было предусмотрено в первоначально утвержденном бюджете. В целях сбалансированности бюджета города предлагается увеличить сумму средств, предусмотренных на получение кредитов от кредитных организаций (с 1 116 766,7 тыс. рублей до 1 120 481,7 тыс. рублей).

3. Уменьшение доходов бюджета на 2016 год обусловлено необходимостью возврата целевых средств в размере 5 741,7 тыс. рублей, оставшихся на едином счете бюджета на 01.01.2016г.

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	3 238 449,9	3 232 708,2	- 5 741,7
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	-	- 5 741,7	- 5 741,7
ИТОГО:	5 230 466,7	5 224 725,0	- 5 741,7

4. В части средств местного бюджета в связи с необходимостью планирования в 2016 году муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал» в сумме 65 000,0 тыс. рублей предлагается уменьшить расходы бюджета по следующим направлениям:

- 5 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на предоставление субсидий на организацию льготной перевозки граждан;
- 5 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на исполнение решений суда (переселение граждан из аварийного жилья);
- 20 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на оплату электроэнергии, потребляемой сетями уличного освещения;
- 15 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на заработную плату работникам учреждений ЖКХ;
- 20 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на оплату взносов на капитальный

ремонт муниципальных помещений.

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

- 941,9 тыс. рублей - с расходов на выполнение неотложных аварийно-восстановительных работ вследствие ЧС 24.09.2014 в МБУЗ «Первая городская больница» и МБУЗ «Консультативно-диагностический центр» на расходы по исполнению судебных актов МБУЗ «Первая городская больница» и МБУЗ «Консультативно-диагностический центр»;
- 546,5 тыс. рублей - с расходов на изготовление папок с поздравительным текстом на оплату труда сотрудников Отдела ЗАГС г. Таганрога;
- 80,0 тыс. рублей - с расходов на разработку проектно-сметной и рабочей документации на строительство объектов в МБУЗ «ГБСМП» на создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб;
- 30 354,9 тыс. рублей – перераспределение расходов в связи с уточнением экономической классификации по административно-хозяйственному персоналу Управления образования г. Таганрога;
- 439,9 тыс. рублей – с расходов на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» на реализацию программы «Доступная среда»;
- 6 656,7 тыс. рублей – с расходов на содержание общеобразовательных учреждений на расходы на иные цели в части приобретения бутилированной питьевой воды и одноразовых стаканчиков – 5 366,3 тыс. рублей и в части уплаты налога за негативное воздействие на окружающую среду – 1 290,4 тыс. рублей;
- 1 147,2 тыс. рублей – с расходов на текущий ремонт здания МОБУ СОШ № 36 на оплату кредиторской задолженности за 2015 год по МОБУ СОШ № 36 (дошкольная ступень);
- 675,1 тыс. рублей – с расходов на текущий ремонт зданий и ремонтных работ по подготовке к зиме на оплату кредиторской задолженности за 2015 год по выполненным ремонтным работам в учреждениях образования;
- 20,0 тыс. рублей – с расходов на организацию и проведение мероприятий на оплату расходов по государственной экспертизе проектно-сметной документации на проведение работ по адаптации для инвалидов и других маломобильных групп населения помещений УСЗН;
- 1 025,5 тыс. рублей – с расходов на выполнение неотложных аварийно-восстановительных работ вследствие ЧС 24.09.2014 в МБУЗ «Детская городская больница» на проведение ремонта в отделении реабилитации детей, открытом с 01.01.2016;
- 9 164,7 тыс. рублей – перераспределение расходов в связи с уточнением экономической классификации по административно-хозяйственному персоналу Управления здравоохранения г. Таганрога;
- 1 242,1 тыс. рублей – с расходов на укрепление материально-технической базы МБУЗ «ГБСМП» на выполнение инженерно-геодезических наблюдений лечебного корпуса МБУЗ «ГБСМП» - 308,5 тыс. рублей, выборочный ремонт подсобных помещений – 24,6 тыс. рублей, ремонт главного фасада МБУЗ «ГБСМП» - 248,9 тыс. рублей, ремонт асфальтового покрытия дорожки к травматологическому

корпусу – 63,4 тыс. рублей, монтаж УУТЭ в МБУЗ «ДГП № 1» - 250,1 тыс. рублей, работы по устройству системы отопления в целях учета тепловой энергии на объекте МБУЗ «ГП № 2» ДС № 1 – 346,6 тыс. рублей.

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	350 027,0	350 968,9	+ 941,9
Национальная оборона	02	442,5	442,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	40 665,3	40 745,3	+ 80,0
Национальная экономика	04	236 257,9	231 257,9	- 5 000,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	408 393,0	413 393,0	+ 5 000,0
Охрана окружающей среды	06	495,3	495,3	0
Образование	07	2 295 829,9	2 295 829,9	0
Культура, кинематография	08	196 861,0	196 841,0	- 20,0
Здравоохранение	09	188 462,4	187 440,5	- 1 021,9
Социальная политика	10	1 535 040,8	1 535 060,8	+ 20,0
Физическая культура и спорт	11	38 127,6	38 127,6	0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	167 744,4	167 744,4	0
ВСЕГО		5 460 087,1	5 460 087,1	0

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	479 442,4	534 442,4	+ 55 000,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	11 200,0	11 200,0	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	203 030,6	203 972,5	+ 941,9
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	176 728,6	175 786,7	- 941,9
Управление культуры г. Таганрога	906	281 495,5	281 495,5	0
Управление образования г. Таганрога	907	1 977 025,8	1 977 025,8	0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	514 178,0	479 178,0	- 35 000,0
Управление капитального строительства города Таганрога	911	260 072,3	260 072,3	0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 367 472,3	1 367 472,3	0
Комитет по управлению имуществом г.	914	65 695,4	45 695,4	- 20 000,0

Таганрога				
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	95 349,2	95 349,2	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 518,2	10 518,2	0
ВСЕГО		5 460 087,1	5 460 087,1	0

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»	180 975,3	181 324,1	+ 348,8
2	«Развитие образования»	2 080 028,8	2 079 793,5	- 235,3
3	«Молодежь Таганрога»	4 059,3	4 059,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 475 667,0	1 475 667,0	0
5	«Доступная среда»	2 229,6	2 689,5	+ 459,9
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	86 004,0	86 004,0	0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	219 768,8	204 768,8	- 15 000,0
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	65 451,2	45 451,2	- 20 000,0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	3 002,9	3 002,9	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	37 862,4	37 942,4	+ 80,0
11	«Развитие культуры»	281 990,5	281 872,4	- 118,1
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	37 973,4	37 973,4	0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	94 254,4	94 254,4	0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	7 036,0	7 036,0	0
15	«Информационное общество»	52 424,0	52 424,0	0
16	«Развитие транспортной системы»	277 234,4	252 234,4	- 25 000,0
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	7 587,8	8 211,0	+ 623,2

18	«Муниципальная политика»	1 440,0	1 440,0	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:	4 957 455,8	4 898 614,3	- 58 841,5
	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	8 804,8	0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	10 518,2	10 518,2	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	318 788,6	377 630,0	+ 58 841,4
	ИТОГО по непрограммным расходам:	502 631,3	561 472,7	+ 58 841,4
	ВСЕГО:	5 460 087,1	5 460 087,1	0

6. В приложении № 6 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2016 год» в части 1 в пункте 1.1 предусматриваются ассигнования на исполнение муниципальной гарантии, предоставленной МУП «Управление «Водоканал» с целью пополнения оборотных средств, в размере 65 000,0 тыс. рублей.

7. В приложении № 7 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2016 год» уточняются суммы заимствований в связи с привлечением в 2016 году кредита в размере 3 715,0 тыс. рублей.

8. 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 2016 год» уточняются ассигнования по расходам за счет средств местного бюджета, предусмотренные по следующим объектам:

+ 6 516,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле ул. Чучева, 48;

- 34 400,3 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на реконструкцию МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в дошкольную образовательную организацию по ул. Чехова, 337-3;

+ 12 061,3 тыс. рублей – увеличение ассигнований на строительство детского сада на территории СЖМ по адресу: 1-й Новый, 16-д в г. Таганроге Ростовской области;

+ 15 823,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле по ул. Сергея Шило, 259-2.

В целом, сумма бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2016 год не изменяется.

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.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Ю.В.Лакаев