

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 №617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов».

11 июля 2014 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 № 617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 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 2014 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом уменьшаются на 25 215,8 тыс. рублей: с 5 729 316,0 тыс. рублей до 5 704 100,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета уменьшаются на 25 215,8 тыс. рублей: с 5 925 699,2 тыс. рублей до 5 900 483,4 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений 196 383,2 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга увеличивается на 285,4 тыс. рублей: с 2 281 953,6 тыс. рублей до 2 282 239,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2015 года в сумме 732 440,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 108 440,0 тыс. рублей - остаются без изменений.

Показатели бюджета на 2014 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	5 729 316,0	5 704 100,2
Расходы	5 925 699,2	5 900 483,4
Дефицит (-)	- 196 383,2	- 196 383,2
Профицит (+)		

2. В Приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2014 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в целом остается без изменений, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. В Приложение № 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 «Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога» вносятся изменения в части включения в вышеуказанный перечень «Прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов» (код бюджетной классификации 915 2 02 04999 04 0000 151).

Кроме того, в проекте Решения увеличивается общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2014 году, на 555,4 тыс. рублей: с 19 593,2 тыс. рублей до 20 148,6 тыс. рублей.

4. Изменение структуры доходов бюджета на 2014 год приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2014 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	2 281 953,6	2 282 239,0	+ 285,4
<i>Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов</i>	2 174,8	2 460,2	+ 285,4
2. Безвозмездные поступления	3 447 362,4	3 421 861,2	- 25 501,2
<i>Субсидии бюджетам 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>	90 524,3	106 254,3	+ 15 730,0
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	359 967,4	320 008,1	- 39 959,3
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	188 762,6	188 976,5	+ 213,9
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	-15 879,9	-17 365,7	-1 485,8
ИТОГО:	5 729 316,0	5 704 100,2	-25 215,8

Согласно проекту Решения доходы бюджета в 2014 году в целом уменьшаются на 25 215,8 тыс. рублей.

В соответствии с Областным законом Ростовской области от 16.12.2013 г. №75-ЗС "Об областном бюджете на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов" (в ред. от 03.07.2014 №168-ЗС) вносятся следующие изменения в доходную и, соответственно, в расходную части бюджета города Таганрога:

-135 174,3 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 РО от 03.07.2014 №29, средства перераспределяются с раздела «Жилищно-коммунальное хозяйство» на раздел «Социальная политика» с частичным сокращением расходов);

- 2 439,2 тыс. рублей - субсидия на возмещение предприятий ЖКХ части платы граждан за коммунальные услуги в объеме свыше установленных индексов максимального роста размера платы граждан за коммунальные услуги (уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области от 07.07.2014 №9);

-14 902,3 тыс. рублей - субсидия на замену и модернизацию лифтов (уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области от 07.07.2014 №11);

+15 730,0 тыс. рублей - субсидия на капитальный ремонт внутригородских, внутрипоселковых автомобильных дорог и тротуаров (уведомление Министерства транспорта РО от 08.07.2014 № 54.4);

+112 556,5 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 РО от 03.07.2014 №30).

Кроме того, в доходную часть бюджета предлагается внести следующие изменения:

+ 285,4 тыс. рублей - по налоговым и неналоговым доходам за счет прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов. По информации разработчика проекта плановые назначения увеличиваются на сумму ожидаемых поступлений по возмещению затрат бюджета города по возврату средств согласно акту проверки Министерства здравоохранения Ростовской области от МБУЗ «Городская больница №3»;

- 1 271,9 тыс. рублей - по безвозмездным поступлениям за счет увеличения на 213,9 тыс. рублей иных межбюджетных трансфертов (средства выделены на приобретение детского игрового и спортивного оборудования) и уменьшения на 1 485,8 тыс. рублей за счет возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет (возврат средств в областной бюджет по акту проверки Министерства здравоохранения Ростовской области).

5. С учетом уменьшения доходной части бюджета города расходную часть предлагается уменьшить также на сумму 25 215,8 тыс. рублей с одновременным перераспределением следующим образом:

- 3 800,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на получение банковской гарантии (отсутствие необходимости);

-100,0 тыс. рублей - перераспределение ассигнований с расходов на оценку имущества;

- 20 415,7 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на капитальный ремонт здания МБОУ д/с № 31;

-1 025,8 тыс. рублей – сокращение ассигнований для обеспечения возврата средств в областной бюджет в связи с экономией средств по торгам МБУЗ «ДПП№1» и средств на приобретение оборудования и расходных материалов по МБУЗ «ГПП№1», МБУЗ «ДС Солнышко», МБУЗ «ПАБ» и МБУЗ «Комбинат питания»;

- 5 680,9 тыс. рублей - сокращение расходов, запланированных на софинансирование субсидий на замену и модернизацию лифтов, отработавших нормативный срок службы;

- 929,8 тыс. рублей - сокращение расходов, запланированных на софинансирование субсидий на возмещение предприятиям ЖКХ части платы гражданам за жилые помещения и коммунальные услуги;

- 8 382,7 тыс. рублей - сокращение ассигнований на софинансирование расходов по переселению граждан из аварийного жилищного фонда;

- 5 008,1 тыс. рублей - сокращение расходов по разделу «Физическая культура и спорт»;

- 4 672,0 тыс. рублей – сокращение ассигнований на техприсоединение к электросетям КНС №3;

- 679,3 тыс. рублей - сокращение ассигнований на строительство коллектора;

- 938,0 тыс. рублей - сокращение расходов на разработку ПСД на строительство локальных очистных сооружений ливневых стоков ливневой канализации с выпуском в море (пл. Авиаторов, 1-л);

- 2 357,8 тыс. рублей - сокращение расходов на устройство забора (ул. Шило. 259-2) и техприсоединение дошкольных учреждений;

- 2 792,0 тыс. рублей – сокращение расходов на капремонт Литературного музея им. А.П.Чехова;

+ 30 464,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на софинансирование расходов на приобретение модульных детских садов;

+ 6 038,1 тыс. рублей - увеличение ассигнований на софинансирование расходов на капитальный ремонт внутригородских, внутрипоселковых автомобильных дорог и тротуаров;

+ 300,0 тыс. рублей - увеличение расходов УКС по уплате налога на имущество;

+ 1 227,6 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на разработку проектов планирования и межевания приоритетных территорий жилищного

строительства муниципальных образований;

+ 737,2 тыс. рублей увеличение расходов на устройство временных проездов на III очереди городского кладбища по Мариупольскому шоссе, 50-5;

+ 4 400,0 тыс. рублей – увеличение расходов на предоставление субсидий МБУ «Благоустройство» на оплату за электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения;

+ 9 976,5 тыс. рублей - увеличение ассигнований на софинансирование расходов на строительство и реконструкцию объектов образования муниципальной собственности (строительство д/с по ул. Шило 259-2, включая газификацию);

+ 1 830,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на софинансирование расходов на приобретение и внедрение частотно - регулируемых приводов и насосного оборудования;

+ 608,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы по сносу аварийных многоквартирных домов (ул. Чехова, 137);

+ 213,9 тыс. рублей в части иных межбюджетных трансфертов - на приобретение игрового и спортивного оборудования за счет средств Резервного фонда Правительства Ростовской области в соответствии с уведомлением Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области от 23.06.2014 № 225, Распоряжением Правительства Ростовской области от 05.06.2014 № 225 «О выделении средств».

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета на 2014 год приведены в Приложении № 4 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2014 год» (Таблица № 3 Заключения) и Приложении № 5 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета города Таганрога на 2014 год» (Таблица № 4 Заключения).

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	382 314,2	377 608,9	- 4 705,3
Национальная оборона	02	320,0	320,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	47 897,9	47 897,9	0
Национальная экономика	04	197 016,7	220 012,4	+22 995,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	942 864,8	734 124,6	- 208 740,2
Охрана окружающей среды	06	1 121,7	1 121,7	0
Образование	07	2 266 450,3	2 284 463,0	+18 012,7
Культура, кинематография	08	236 267,9	233 253,0	- 3 014,9
Здравоохранение	09	219 196,8	218 221,0	- 975,8
Социальная политика	10	1 509 347,2	1 665 367,4	+156 020,2
Физическая культура и спорт	11	61 451,6	56 643,5	- 4 808,1
Средства массовой информации	12	2 000,0	2 000,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	59 450,0	59 450,0	0
ВСЕГО		5 925 699,2	5 900 483,4	- 25 215,8

Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета:

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	26 163,8	26 163,8	0
Администрация города Таганрога	902	728 088,6	692 250,7	- 35 837,9
Финансовое управление г. Таганрога	904	118 323,7	118 235,9	-87,8
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	200 127,0	199 151,2	-975,8
Управление культуры г. Таганрога	906	308 841,0	308 841,1	0
Управление образования г. Таганрога	907	1 844 193,4	1 879 155,0	+ 34 961,6
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	757 183,8	762 260,2	+5 076,4
Управление капитального строительства города Таганрога	911	378 989,6	354 338,9	-24 650,7
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 390 955,0	1 391 533,4	+578,4
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	49 148,6	49 676,7	+ 528,1
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	111 480,4	106 672,3	- 4 808,1
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	12 204,2	12 204,2	0
ВСЕГО		5 925 699,2	5 900 483,4	-25 215,8

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 2014 год» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение финансирования муниципальных программ города Таганрога в 2014 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»	215 287,2	214 274,3	- 1 012,9
2	«Развитие образования»	2 139 646,6	2 157 413,3	+ 17 766,7
3	«Молодежь Таганрога»	5 059,3	5 059,3	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 388 419,5	1 388 974,9	+ 555,4
5	«Доступная среда»	8 136,7	8 136,7	0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города»	332 200,2	301 697,9	- 30 502,3

	Таганрога»			
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	496 243,4	467 240,0	- 29 003,4
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	49 528,8	50 676,4	+ 1 147,6
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	3 235,3	3 235,3	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	45 262,6	45 262,6	0
11	«Развитие культуры»	321 533,1	318 764,1	- 2 769,0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	46 237,9	46 237,9	0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	111 426,1	106 618,0	- 4 808,1
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	15 806,8	15 806,8	0
15	«Информационное общество»	48 353,6	48 353,6	0
16	«Развитие транспортной системы»	213 493,1	239 661,2	+ 26 168,1
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	46 757,7	48 625,0	+ 1 867,3
18	«Муниципальная политика»	1 209,0	1 209,0	0
19	«Поддержка казачьих обществ»	5 082,8	5 082,8	0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 810,1	32 587,5	-222,6
	ИТОГО по программам:	5 525 729,7	5 504 916,6	- 20 813,2
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 516,5	2 516,5	0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	169 159,1	165 881,7	-3 277,4
	Обеспечение функционирования Городской Думы города Таганрога	26 163,8	26 163,8	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	202 130,0	201 004,8	-1 125,2
	ИТОГО по непрограммным расходам:	399 969,5	395 566,8	-4 402,6
	ВСЕГО:	5 925 699,2	5 900 483,4	-25 215,8

7. Приложением № 7 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляются за счет межбюджетных трансфертов, на 2014 год» увеличиваются ассигнования на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест (ул. Шило 259-2) на 9 976,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 20.12.2013 № 617 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2014 год и на плановый период 2015 и 2016 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель Контрольно-счетной
палаты города Таганрога

Ю.В. Лакаев