

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно-счетной палаты города Новочеркаска
на Проект Решения Городской Думы города Новочеркаска
«О внесении изменений в решение Городской Думы
от 01.12.2017 №232 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов»

18 октября 2018 года

город Новочеркасск

Заключение на Проект Решения Городской Думы города Новочеркаска «О внесении изменений в решение Городской Думы от 01.12.2017 №232 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (далее - Проект Решения) подготовлено Контрольно-счетной палатой города Новочеркаска в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городе Новочеркасске», утвержденным решением Городской Думы города Новочеркаска от 07.09.2007 № 286.

1. Общая часть

Согласно представленному Проекту Решения, основные параметры бюджета на 2018 год выглядят следующим образом:

доходы бюджета увеличиваются на 107 644,4 тыс. рублей, с 3 970 357,5 тыс. рублей до 4 078 001,9 тыс. рублей;

расходы бюджета увеличиваются на 107 644,4 тыс. рублей, с 4 009 708,2 тыс. рублей до 4 117 352,6 тыс. рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2019 года остается без изменений и составляет 533 695,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей;

предельный объем муниципального долга увеличивается на 2 283,6 тыс. рублей, с 690 136,0 тыс. рублей до 692 419,6 тыс. рублей;

объем расходов на обслуживание муниципального долга остается без изменений и составляет 62 177,2 тыс. рублей.

Необходимо отметить, представленным Проектом Решения не предусмотрено сокращение объема расходов на обслуживание муниципального долга, в связи с заключенным Финансовым управлением Администрации города Новочеркаска по результатам проведенного аукциона муниципальным контрактом (кредитным договором) №0158300057418000001 от 28.09.2018 года с Публичным акционерным обществом «Промсвязьбанк» с процентной ставкой 7,876876265 процента годовых.

Прогнозируемый дефицит бюджета остается без изменений и составляет

39 350,7 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов остаются без изменений.

Статьей 2 Проекта Решения увеличивается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ на 2018 год на 107 644,4 тыс. рублей, с 2 585 518,4 тыс. рублей до 2 693 162,8 тыс. рублей.

Статьей 3 Проекта Решения вносятся изменения в Приложения №№ 1, 2, 6, 7, 8, 9, 10 к решению Городской Думы города Новочеркаска «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

В нарушение требований п.1 ст.55 Регламента Городской Думы города Новочеркаска, утвержденного решением Городской Думы города Новочеркаска от 26.01.2018 № 249 пояснительная записка к Проекту Решения с обоснованием необходимости принятия предлагаемого проекта решения, его целей и основных положений не представлена.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам¹ бюджета города Новочеркаска на 2018 год приведен в таблице 1.

Таблица 1

	2018 год		
	Утвержденный бюджет ² , (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение, (тыс. рублей)
Доходы всего:	3 970 357,5	4 078 001,9	+107 644,4
Налоговые и неналоговые доходы	1 384 839,1	1 384 839,1	0,0
Безвозмездные поступления	2 585 518,4	2 693 162,8	107 644,4
Расходы	4 009 708,2	4 117 352,6	+107 644,4
Дефицит(-) профицит(+)	-39 350,7	-39 350,7	0,0

В представленном Проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Новочеркаска на 2019 год составляет 39 350,7 тыс. рублей или 2,8% от общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Предельный объем муниципального долга увеличен на 2 283,6 тыс. рублей и приведен в соответствии с требованиями пункта 3 статьи 107

¹ Пункт 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

² Решение Городской Думы города Новочеркаска от 01.12.2017 №232 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» (в редакции от 04.09.2018 №324)

Бюджетного кодекса Российской Федерации и Постановления Правительства Ростовской области от 18.03.2015 № 182 «О порядке предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Ростовской области бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета».

2. Доходы бюджета

Проектом Решения предлагается увеличение доходной части бюджета на 2018 год на сумму 107 644,4 тыс. рублей.

Сравнение доходной части Утвержденного бюджета с предлагаемым Проектом Решения на 2018 год представлено в таблице 2.

Таблица 2

Наименование	2018 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Доходы - всего, в том числе:	3 970 357,5	4 078 001,9	+107 644,4
- Налоговые доходы	1 115 121,8	1 115 121,8	0,0
- Неналоговые доходы	269 717,3	269 717,3	0,0
- Безвозмездные поступления, в том числе:	2 585 518,4	2 693 162,8	+107 644,4
Дотации	30 785,0	30 785,0	0,0
Субсидии	322 905,9	415 610,0	+92 704,1
Субвенции	1 983 653,8	1 994 336,8	+10 683,0
Иные межбюджетные трансферты	248 173,7	252 431,0	+4 257,3

Проектом Решения предлагается изменение доходной части бюджета за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов следующим образом.

Субсидии увеличиваются на общую сумму 92 704,1 тыс. рублей за счет увеличения средств по прочим субсидиям бюджетам городских округов:

- средства на капитальный ремонт учреждений здравоохранения в сумме 7 610,0 тыс. рублей;

- средства на устройство малых архитектурных форм, приобретение оборудования технологического, учебного, спортивного, медицинского, инструментов музыкальных, аппаратуры теле- и радиоприемной, оборудования для пожаротушения, техники электронно-вычислительной, оргтехники, машин и оборудования специального назначения, учебно-наглядных пособий, технических и электронных средств обучения, мебели специальной и медицинской, приборов бытовых, сейфов, инвентаря спортивного, медицинского и хозяйственного, жалюзи, посуды, оборудования сцены, занавеса и штор в актовый зал для МБОУ СОШ № 11 в сумме 62 389,5 тыс.

рублей;

– средства на приобретение компьютерного оборудования и оргтехники для библиотек в сумме 68,8 тыс. рублей;

– средства на приобретение, установку и оснащение модульного здания поликлинического отделения для муниципальных учреждений здравоохранения в рамках подпрограммы «Профилактика заболеваний и формирование здорового образа жизни» в сумме 19 365,7 тыс. рублей;

– средства на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры в сумме 1 795,0 тыс. рублей;

– субсидии на обеспечение жильем молодых семей на сумму 1 475,1 тыс. рублей.

Субвенции увеличиваются на общую сумму 10 683,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

– увеличения субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» на сумму 1 429,3 тыс. рублей;

– увеличения субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 766,0 тыс. рублей;

– увеличения субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» на сумму 137,1 тыс. рублей;

– увеличения прочих субвенций бюджетам городских округов на сумму 13 869,4 тыс. рублей;

– сокращения субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на сумму 4 793,7 тыс. рублей;

– сокращения субвенций бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву на сумму 63,5 тыс. рублей;

– сокращения субвенции бюджетам на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных

Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах» на сумму 661,6 тыс. рублей.

Также, согласно Проекту Решения в 2018 году увеличиваются **прочие межбюджетные трансферты**, передаваемые бюджетам городских округов на общую сумму 4 257,3 тыс. рублей, в том числе за счет:

– увеличения средств на обеспечение несения муниципальной службы казачьими дружинами (в связи с изменением нормативных расходов) на сумму 653,9 тыс. рублей;

– увеличения средств на компенсацию расходов, связанных с оказанием медицинской помощи медицинскими организациями, подведомственными органам местного самоуправления, в 2018 году гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи на сумму 850,0 тыс. рублей;

– выделения средств из резервного фонда Правительства Ростовской области в сумме 2 753,4 тыс. рублей (на укрепление материально-технической базы учреждений культуры, образования, здравоохранения и физической культуры).

3. Расходы бюджета

Проектом Решения предлагается увеличение расходной части бюджета:

- в 2018 году на сумму 107 644,4 тыс. рублей или на 0,03 %, с 4 009 708,2 тыс. рублей до 4 117 352,6 тыс. рублей;

- в 2019 и 2020 годах расходная часть не изменяется.

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета в разрезе разделов, главных распорядителей бюджетных средств, муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности приведены в таблицах 3-5.

Таблица 3

Код раздела	Наименование разделов	2018			2019			2020		
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей
Всего		4 009 708,2	4 117 352,6	107 644,4	3 809 919,8	3 809 919,8	0,0	4 206 328,4	4 206 328,4	0,0
01	Общегосударственные вопросы	250 661,1	253 166,3	2 505,2	230 535,4	230 535,4	0,0	230 046,8	230 046,8	0,0
02	Национальная оборона	358,7	358,7	0,0	345,0	345,0	0,0	375,8	375,8	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	29 299,8	29 299,8	0,0	27 265,2	27 265,2	0,0	27 654,2	27 654,2	0,0
04	Национальная экономика	229 986,1	230 000,5	14,4	139 099,7	139 099,7	0,0	140 507,8	140 507,8	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	384 031,9	384 816,3	784,4	287 567,9	287 567,9	0,0	206 215,3	206 215,3	0,0
07	Образование	1 688 140,6	1 767 025,6	78 885,0	1 750 119,2	1 750 119,2	0,0	2 174 412,3	2 174 412,3	0,0
08	Культура, кинематография	159 784,7	162 292,8	2 508,1	163 140,9	163 140,9	0,0	170 558,7	170 558,7	0,0
09	Здравоохранение	69 943,4	97 246,5	97 246,0	102 550,5	102 550,5	0,0	121 771,6	121 771,6	0,0
10 ¹	Социальная политика	1 025 789,7	1 021 161,9	-4 627,8	958 723,1	958 723,1	0,0	990 487,3	990 487,3	0,0
11	Физическая культура и спорт	109 535,0	109 807,0	272,0	89 298,1	89 298,1	0,0	86 496,2	86 496,2	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	62 177,2	62 177,2	0,0	61 274,8	61 274,8	0,0	57 802,4	57 802,4	0,0

Таблица 4

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2018			2019			2020		
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей
Всего	4 009 708,2	4 117 352,6	107 644,4	3 809 919,8	3 809 919,8	0,0	4 206 328,4	4 206 328,4	0,0
Городская дума города Новочеркаска	14 655,1	14 655,1	0,0	13 629,4	13 629,4	0,0	12 865,0	12 865,0	0,0
Администрация города Новочеркаска ростовской области	341 325,6	342 862,2	1 536,6	230 360,0	230 360,0	0,0	222 884,1	222 884,1	0,0
Контрольно-счетная палата города Новочеркаска	9 037,5	9 037,5	0,0	8 844,2	8 844,2	0,0	8 398,6	8 398,6	0,0
Финансовое управление Администрации города Новочеркаска	95 070,5	94 955,5	-115,0	89 327,2	89 327,2	0,0	92 050,8	92 050,8	0,0
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркаска	64 953,1	86 412,3	21 459,2	56 319,9	56 319,9	0,0	64 132,8	64 132,8	0,0
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркаска	231 259,0	232 052,1	793,1	228 952,3	228 952,3	0,0	235 847,8	235 847,8	0,0
Управление образования Администрации города Новочеркаска	1 490 003,8	1 566 776,3	76 772,5	1 432 941,4	1 432 941,4	0,0	1 717 287,0	1 717 287,0	0,0
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркаска	298 123,7	299 678,8	1 555,1	432 706,2	432 706,2	0,0	561 474,4	561 474,4	0,0
Управление архитектуры и градостроительства Администрации города Новочеркаска	9 563,0	9 563,0	0,0	9 146,9	9 146,9	0,0	8 743,9	8 743,9	0,0
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркаска	874 063,0	878 667,9	4 604,9	851 042,8	851 042,8	0,0	882 852,3	882 852,3	0,0
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркаска	20 960,1	20 960,1	0,0	19 635,4	19 635,4	0,0	19 300,9	19 300,9	0,0
Управление по физической культуре и спорту Администрации города Новочеркаска	109 535,0	109 807,0	272,0	89 298,1	89 298,1	0,0	86 496,2	86 496,2	0,0
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркаска	442 768,1	442 768,1	0,0	339 053,8	339 053,8	0,0	287 181,6	287 181,6	0,0
Отдел записи актов гражданского состояния Администрации города Новочеркаска	8 390,7	9 156,7	766,0	8 662,2	8 662,2	0,0	6 813,0	6 813,0	0,0

Таблица 5

Наименование муниципальных программ/ непрограммных расходов	2018			2019			2020		
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей
Всего по муниципальным программам	3 618 012,8	3 658 773,2	40 760,4	3 693 894,6	3 693 894,6	0,0	4 088 061,0	4 088 061,0	0,0
Развитие здравоохранения города Новочеркасска	69 727,1	94 936,7	25 209,6	103 036,2	103 036,2	0,0	122 007,2	122 007,2	0,0
Развитие образования города Новочеркасска	1 572 024,0	1 585 893,4	13 869,4	1 657 430,7	1 657 430,7	0,0	2 077 853,3	2 077 853,3	0,0
Молодежь города Новочеркасска	492,7	492,7	0,0	260,0	260,0	0,0	236,4	236,4	0,0
Социальная поддержка граждан города Новочеркасска	982 280,7	986 892,6	4 611,9	958 908,8	958 908,8	0,0	991 719,4	991 719,4	0,0
Доступная среда в городе Новочеркасске	135,0	135,0	0,0	135,0	135,0	0,0	135,0	135,0	0,0
Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркасска	111 807,5	104 725,3	-7 082,2	59 229,6	59 229,6	0,0	56 641,7	56 641,7	0,0
Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркасске	126 830,6	128 577,3	1 746,7	143 931,4	143 931,4	0,0	86 785,5	86 785,5	0,0
Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркасске	2 264,2	2 264,2	0,0	1 593,9	1 593,9	0,0	1 143,9	1 143,9	0,0
Защита населения и территории города Новочеркасска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	36 645,2	36 643,2	-2,0	28 954,6	28 954,6	0,0	29 373,0	29 373,0	0,0
Развитие культуры и туризма города Новочеркасска	219 540,5	221 313,8	1 773,3	229 562,5	229 562,5	0,0	240 638,8	240 638,8	0,0
Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркасске	109 309,2	109 309,2	0,0	89 072,3	89 072,3	0,0	86 270,4	86 270,4	0,0
Информационное общество города Новочеркасска	15 534,8	15 534,8	0,0	13 533,4	13 533,4	0,0	12 220,5	12 220,5	0,0
Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске	122 301,4	122 315,8	14,4	128 221,9	128 221,9	0,0	132 575,7	132 575,7	0,0
Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске	31 834,8	31 829,8	-5,0	26 655,6	26 655,6	0,0	24 240,0	24 240,0	0,0
Муниципальная политика города Новочеркасска	3 191,9	3 157,3	-34,6	2 974,1	2 974,1	0,0	2 886,1	2 886,1	0,0
Поддержка казачества города Новочеркасска	4 756,5	5 410,4	653,9	5 857,5	5 857,5	0,0	5 837,5	5 837,5	0,0
Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Новочеркасска	56 457,9	56 572,9	115,0	53 175,4	53 175,4	0,0	53 256,8	53 256,8	0,0
Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске	79 698,8	79 583,8	-115,0	77 739,8	77 739,8	0,0	74 376,6	74 376,6	0,0
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркасск"	73 180,0	73 185,0	5,0	113 621,9	113 621,9	0,0	89 863,2	89 863,2	0,0
Всего по непрограммным мероприятиям	391 695,4	458 579,4	66 884,0	116 025,2	116 025,2	0,0	118 267,4	118 267,4	0,0
Обеспечение функционирования Мэра города Новочеркасска и обеспечение деятельности Администрации города Новочеркасска	80 099,5	80 134,1	34,6	75 569,6	75 569,6	0,0	72 791,1	72 791,1	0,0
Обеспечение функционирования Городской Думы города Новочеркасска	13 075,2	13 075,2	0,0	12 199,2	12 199,2	0,0	12 590,5	12 590,5	0,0
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска	9 037,5	9 037,5	0,0	8 844,2	8 844,2	0,0	8 398,6	8 398,6	0,0
Непрограммные расходы органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска	289 483,2	356 332,6	66 849,4	19 412,2	19 412,2	0,0	24 487,2	24 487,2	0,0
Всего расходов бюджета	4 009 708,2	4 117 352,6	107 644,4	3 809 919,8	3 809 919,8	0,0	4 206 328,4	4 206 328,4	0,0

Рассмотрев представленный Проект Решения, Контрольно-счетная палата города Новочеркасска рекомендует Городской Думе города Новочеркасска учесть замечания Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска по сокращению расходов на обслуживание муниципального долга.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Новочеркасска

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ткачева'.

Ж.И. Ткачева