

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно–счетной палаты города Новочеркаска
на Проект Решения Городской Думы города Новочеркаска
«О внесении изменений в решение Городской Думы
от 01.12.2017 №32 «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год
и на плановый период 2019 и 2020 годов»

26 февраля 2017 года

г. Новочеркасск

Заключение на Проект Решения Городской Думы города Новочеркаска «О внесении изменений в решение Городской Думы от 01.12.2017 №32 «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 №86.

1. Общая часть

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

доходы бюджета увеличиваются на 377 228,4 тыс. рублей, с 3 344 777,8 тыс. рублей до 3 722 006,2 тыс. рублей;

расходы бюджета увеличиваются на 384 997,3 тыс. рублей, с 3 375 704,6 тыс. рублей до 3 760 701,9 тыс. рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2018 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 12 593,0 тыс. рублей, с 669 122,7 тыс. рублей до 681 715,7 тыс. рублей;

объем расходов на обслуживание муниципального долга остается без изменений и составляет 62 922,7 тыс. рублей;

прогнозируемый дефицит бюджета увеличивается на 7 768,9 тыс. рублей, с 30 926,8 тыс. рублей до 38 695,7 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета на плановый период 2019 и 2020 годов выглядят следующим образом:

доходы бюджета на 2019 год увеличиваются на 466 898,4 тыс. рублей, с 3 259 595,5 тыс. рублей до 3 726 493,9 тыс. рублей;

расходы бюджета на 2019 год увеличиваются на 465 671,5 тыс. рублей, с 3 265 644,8 тыс. рублей до 3 731 316,3 тыс. рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга города Новочеркаска на 1 января 2020 года остается без изменений и составляет 502 980,2 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям города

Новочеркаска в сумме 0,0 тыс. рублей;

предельный объем муниципального долга города Новочеркаска на 2019 год увеличивается на 5 987,0 тыс. рублей, с 1 265 026,7 тыс. рублей до 1 271 013,7 тыс. рублей;

прогнозируемый дефицит местного бюджета на 2019 год уменьшается на 1 226,9 тыс. рублей, с 6 049,3 тыс. рублей до 4 822,4 тыс. рублей;

доходы бюджета на 2020 год увеличиваются на 637 473,5 тыс. рублей, с 3 508 291,0 тыс. рублей до 4 145 764,5 тыс. рублей;

расходы бюджета на 2020 год увеличиваются на 595 921,6 тыс. рублей, с 3 547 493,9 тыс. рублей до 4 143 415,5 тыс. рублей;

верхний предел муниципального внутреннего долга города Новочеркаска на 1 января 2021 года уменьшается на 40 000,0 тыс. рублей, с 500 000,0 тыс. рублей до 460 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям города Новочеркаска в сумме 0,0 тыс. рублей. Необходимо отметить, в соответствии с таблицей поправок, представленной одновременно с Проектом Решения верхний предел муниципального внутреннего долга города Новочеркаска на 01 января 2021 года остается без изменений и составляет 500 000,0 тыс. рублей. При этом, в соответствии с Приложением 2 к Проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в 2020 году планируется погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями на 40 000,0 тыс. рублей больше ранее утвержденной суммы;

предельный объем муниципального долга города Новочеркаска на 2020 год увеличивается на 5 987,0 тыс. рублей, с 1 254 134,4 тыс. рублей до 1 260 121,4 тыс. рублей;

объем расходов на обслуживание муниципального долга города Новочеркаска на 2019 год и на 2020 год остается без изменений и составляет в сумме 63 376,7 тыс. рублей и в сумме 60 320,6 тыс. рублей соответственно;

в 2020 году профицит бюджета составит 2 349,0 тыс. рублей.

Статьей 2 Проекта Решения увеличиваются объемы бюджетных ассигнований дорожного фонда:

на 2018 год объем ассигнований увеличивается на 1 395,6 тыс. рублей, с 100 733,5 тыс. рублей до 102 129,1 тыс. рублей;

на 2019 год объем ассигнований остается без изменений и составляет 108 228,2 тыс. рублей;

на 2020 год объем ассигнований уменьшается на 483 385,3 тыс. рублей, с 593 661,6 тыс. рублей до 110 276,3 тыс. рублей.

Следует отметить, в соответствии с Решением Городской Думы города Новочеркаска от 20.09.2013 №411, регламентирующим порядок формирования и использования муниципального дорожного фонда в городе Новочеркасске, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда формируется за счет 13-ти источников. Объем ассигнований дорожного фонда, сформированный расчетным путем исходя из планируемых Проектом Решения доходных источников, не соответствует объему ассигнований дорожного фонда, заявленному в Проекте

Решения. Так, на 2018 год объем бюджетных ассигнований дорожного фонда в соответствии с Проектом Решения составляет 102129,1 тыс. рублей. В данную сумму включены следующие источники:

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 32 465,3 тыс. рублей;

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 в сумме 68 268,2 тыс. рублей;

сумма 1 395,6 тыс. рублей за счет остатка средств на счете местного бюджета (согласно устной информации Финансового управления).

При этом, в соответствии с вышеуказанным решением, помимо учтенных доходных источников, в объеме бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда должны учитываться средства земельного налога, поступившего в отчетном году в размере 10 процентов. Данные поступления не нашли своего отражения в общей сумме объема ассигнований дорожного фонда.

Аналогично рассчитан объем ассигнований муниципального дорожного фонда на 2019-2020 годы.

Таким образом, при формировании объема ассигнований муниципального дорожного фонда не соблюдены требования Решения Городской Думы города Новочеркаска от 20.09.2013 №411.

Статьей 3 Проекта Решения дополнена статья 4 «Особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности органов местного самоуправления». Требованиями указанной статьи устанавливается индексация размеров должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности и осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и специалистов со специальным высшим образованием, не являющихся муниципальными служащими Администрации города и отраслевых (функциональных) органов Администрации города, должностных окладов работников технического и обслуживающего персонала органов местного самоуправления города Новочеркаска с 01 января 2018 года на 4,0 процента.

Следует отметить, требования вводимой статьи исключают индексацию размеров должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности и осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и специалистов со специальным высшим образованием, не являющихся муниципальными служащими органов местного самоуправления города Новочеркаска - Городской Думы города Новочеркаска и Контрольно-счетной палаты города Новочеркаска.

Кроме того, в соответствии с решением Городской Думы города Новочеркаска от 21.11.2008 №483 «Об оплате труда работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления и обслуживающего персонала органов местного самоуправления города, отраслевых (функциональных) органов Администрации в городе Новочеркасск»

(далее – Решение №483» техническому персоналу устанавливается должностной оклад, а обслуживающему персоналу ставки заработной платы. По тексту данной статьи слова «должностных окладов работников технического и обслуживающего персонала» необходимо заменить словами «должностных окладов технического персонала и ставок заработной платы обслуживающего персонала».

Следует отметить, п. 2.4. Решения №483 установлено, что увеличение (индексация) размеров должностных окладов работников из числа технического персонала, ставок заработной платы работников из числа обслуживающего персонала производится на основании постановления Мэра города Новочеркаска. Необходимо отметить, в соответствии с внесенными изменениями в перечень муниципальных должностей и должностей муниципальной службы Уставом муниципального образования «Город Новочеркасск» и Реестром муниципальных должностей, должностей муниципальной службы в городе Новочеркасске, изменения в данное решение не вносились.

Постановлением Администрации города Новочеркаска от 04.12.2017 №861 с 01 января 2018 года в 1,04 раза проиндексированы размеры должностных окладов руководителей, специалистов и служащих, ставок заработной платы рабочих муниципальных учреждений города, должностных окладов технического персонала и ставок заработной платы обслуживающего персонала органов местного самоуправления города Новочеркаска, отраслевых (функциональных) органов Администрации города.

Отсутствие в п. 2.4. Решения №483 требования об индексации в сроки, установленные решением о бюджете, порождает принятие учреждениями, органами обязательств в размерах, превышающих утвержденные лимиты бюджетных обязательств.

Статьей 4 Проекта Решения дополнена статья 5 «Особенности использования бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности муниципальных учреждений города» в части индексации с 1 января 2018 года на 4,0 процента размеров должностных окладов руководителей, специалистов и служащих, ставок заработной платы рабочих муниципальных учреждений города Новочеркаска.

В соответствии с п.4.1. Решения Городской Думы города Новочеркаска от 21.11.2008 N 482 "О системе оплаты труда работников муниципальных учреждений города Новочеркаска" установлено, что должностные оклады руководителей, специалистов и служащих, ставки заработной платы рабочих увеличиваются (индексируются) на основании постановления Мэра города Новочеркаска в соответствии с решением Городской Думы о местном бюджете на соответствующий финансовый год с учетом коэффициента увеличения размеров оплаты труда работников областных государственных учреждений. Изменения в вышеуказанное решение, также не вносились.

Статьей 5 Проекта Решения статьи 4-10 считаются соответственно статьями 6-12.

Статьей 9 Проекта Решения увеличивается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ:

на 2018 год на 352 042,4 тыс. рублей, с 2 006 532,4 тыс. рублей до

2 358 574,8 тыс. рублей.

Необходимо отметить, п.6.1. ст.6 Проекта Решения допущена техническая ошибка, так, слова заменить цифрой «2 335 210,3» необходимо изложить в редакции «2 358 574,8»;

на 2019 год на 442 818,0 тыс. рублей, с 1 994 568,8 тыс. рублей до 2 437 386,8 тыс. рублей;

на 2020 год на 631 486,5 тыс. рублей, с 2 254 156,6 тыс. рублей до 2 885 643,1 тыс. рублей.

Статьей 7 Проекта Решения вносятся изменения в Приложения №1,2, 3, 6,7,8,9,10,11,12,13,14,15 к решению Городской Думы города Новочеркаска «О бюджете города Новочеркаска на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов».

Согласно пояснительной записке Финансового управления Администрации города Новочеркаска внесение изменений производится в связи с уточнением безвозмездных поступлений из областного бюджета в соответствии с Областным законом от 21.12.2017 № 1303-ЗС «Об областном бюджете на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», выделением дополнительных средств на обеспечение необходимого уровня софинансирования к областным средствам и перераспределением средств по запросам главных распорядителей.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам¹ бюджета города Новочеркаска на 2018 год и плановый период 2019 и 2020 годов приведен в таблице 1.

Таблица 1

	2018 год			2019 год			2020 год		
	Утвержденный бюджет ² , (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (+) увеличение (тыс. рублей) (-) уменьшение (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет ² , (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (+) увеличение (тыс. рублей) (-) уменьшение (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет ² , (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (+) увеличение (тыс. рублей) (-) уменьшение (тыс. рублей)
Доходы всего:	3 344 777,8	3 722 006,2	377 228,4	3 259 595,5	3 726 493,9	466 898,4	3 508 291,0	4 145 764,5	637 473,5
Налоговые и неналоговые доходы	1 338 245,4	1 363 431,4	25 186,0	1 265 026,7	1 271 013,7	5 987,0	1 254 134,4	1 260 121,4	5 987,0
Безвозмездные поступления	2 006 532,4	2 358 574,8	352 042,4	1 994 568,8	2 455 480,2	460 911,4	2 254 156,6	2 885 643,1	631 486,5
Расходы	3 375 704,6	3 760 701,9	384 997,3	3 265 644,8	3 731 316,3	465 671,5	3 547 493,9	4 143 415,5	595 921,6
Дефицит(-) профицит(+)	-30 926,8	-38 695,7	-7 768,9	-6 049,3	-4 822,4	1 226,9	-39 202,9	2 349,0	41 551,9

В представленном Проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Новочеркаска не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации:

на 2018 год дефицит бюджета составляет 38 695,7 тыс. рублей или 2,8% от общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного

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»

объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений;

на 2019 год дефицит бюджета составляет 4 822,4 тыс. рублей или 0,4% от общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Изменение параметров дефицита местного бюджета в 2018 и 2019 годах предлагается к увеличению/уменьшению за счет вовлечения фактического остатка нецелевых средств на счете местного бюджета.

Установленный Проектом Решения предельный объем муниципального долга города Новочеркаска на 2018 год в сумме 681 715,7 тыс. рублей, на 2019 год в сумме 1 271 013,7 тыс. рублей, на 2020 год в сумме 1 260 121,4 тыс. рублей не превышает общий годовой объем доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и соответствует пункту 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Учитывая, что в 2018 году у муниципального образования «Город Новочеркасск» существуют обязательства по погашению бюджетного кредита, ранее привлеченного из областного бюджета, предельный объем муниципального долга города Новочеркаска на 2018 год в сумме 681 715,7 тыс. рублей соответствует положениям 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» в части обеспечения доли общего объема муниципального долга не более 50% суммы доходов муниципального бюджета без учета безвозмездных поступлений.

2. Доходы бюджета

Проектом Решения предлагается увеличение доходной части бюджета: 2018 году на 377 228,4 тыс. рублей, в 2019 году – на 466 898,4 тыс. рублей, в 2020 году – на 637 473,5 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:	3 344 777,8	3 722 006,2	+377 228,4
- Налоговые доходы	1 079 343,5	1 090 392,5	+11 049,0
- Неналоговые доходы	258 901,9	273 038,9	+14 137,0
- Безвозмездные поступления, в том числе:	2 006 532,4	2 358 574,8	+352 042,4
Дотации	0,0	17 391,2	+17 391,2
Субсидии	196 831,5	308 526,1	+111 694,6

Субвенции	1 805 094,4	1 930 851,0	+125 756,6
Иные межбюджетные трансферты	4 606,5	101 806,5	+97 200,0

Согласно Проекту Решения доходы бюджета в части налоговых доходов увеличиваются на 11 049,0 тыс. рублей за счет увеличения земельного налога с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов.

Неналоговые доходы увеличиваются на общую сумму 14 137,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на сумму 5 987,0 тыс. рублей;

- увеличения прочих поступлений от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемых в бюджеты городских округов на сумму 8 150,0 тыс. рублей.

Проектом Решения в 2018 году предлагается изменение доходной части бюджета за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов следующим образом.

На поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета предоставлены дотации в сумме 17 391,2 тыс. рублей.

Субсидии увеличиваются на общую сумму 111 694,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры на сумму 60,2 тыс. рублей;

- увеличения субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды на сумму 33 665,9 тыс. рублей;

- увеличения прочих субсидий бюджетам городских округов на сумму 80 788,8 тыс. рублей;

- сокращения субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ на сумму 2 820,3 тыс. рублей.

Субвенции увеличиваются на общую сумму 125 756,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации на сумму 73 913,7 тыс. рублей;

- увеличения прочих субвенций бюджетам городских округов на сумму 58 169,4 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет на

сумму 29 125,7 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами) на сумму 22 694,7 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах", в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года N 714 "Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов" на сумму 2 646,2 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на сумму 596,1 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации на сумму 312,3 тыс. рублей;

- увеличения субвенции 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 92,9 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 85,9 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств на сумму 49,6 тыс. рублей;

- увеличения субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью на сумму 34,3 тыс. рублей;

- сокращения субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 55 720,0 тыс. рублей.

- сокращения субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах" на сумму 4 496,7 тыс. рублей;

- сокращения субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан на сумму 1 637,1 тыс. рублей;

- сокращения субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния на сумму 110,4 тыс. рублей.

Также, согласно Проекту Решения в 2018 году увеличиваются прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на сумму 97 200,0 тыс. рублей за счет выделения средств из резервного фонда Правительства Ростовской области на приобретение 4 единиц трамвайных вагонов.

Сравнение доходной части Утвержденного бюджета с предлагаемым Проектом Решения на плановый период 2019 и 2020 годов представлено в таблице 3.

Таблица 3

Наименование	2019 год			2020 год		
	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)
Доходы - всего, в том числе:	3 259 595,5	3 726 493,9	+466 898,4	3 508 291,0	4 145 764,5	+637 473,5
- Налоговые доходы	1 086 089,6	1 086 089,6	0,0	1 115 280,8	1 115 280,8	0,0
- Неналоговые доходы	178 937,1	184 924,1	+5 987,0	138 853,6	144 840,6	+5 987,0
- Безвозмездные поступления, в том числе:	1 994 568,8	2 455 480,2	+460 911,4	2 254 156,6	2 885 643,1	+631 486,5
Дотации	0,0	18 093,4	+18 093,4	0,0	18 649,7	+18 649,7
Субсидии	147 825,6	510 625,1	+362 799,5	525 014,9	850 209,3	+325 194,4
Субвенции	1 842 136,7	1 922 155,2	+80 018,5	1 724 535,2	2 012 177,6	+287 642,4
Иные межбюджетные трансферты	4 606,5	4 606,5	0,0	4 606,5	4 606,5	0,0

Согласно Проекту Решения доходы бюджета в 2019 и 2020 годах в части **налоговых** доходов остаются без изменений и составляют 1 086 089,6 тыс. рублей и 1 115 280,8 тыс. рублей соответственно.

Неналоговые доходы в 2019 и 2020 годах увеличиваются на 5 987,0 тыс. рублей за счет увеличения прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

Изменение безвозмездных поступлений в 2019-2020 годах представлено в таблицах 4-5.

Таблица 4

Наименование показателя	2019 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Дотации	0,0	18 093,4	+18 093,4
Субсидии, из них:	147 825,6	510 625,1	+362 799,5
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0,0	282 000,0	+282 000,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	0,0	65 294,2	+65 294,2
Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	0,0	60,2	+60,2
Субсидии бюджетам на реализацию федеральных целевых программ	2 820,3	0,0	-2 820,3
Прочие субсидии бюджетам городских округов	73 323,7	91 589,1	+18 265,4
Субвенции, из них:	1 842 136,7	1 922 155,2	+80 018,5
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	616 697,6	653 176,1	+36 478,5
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	51 002,6	49 750,5	-1 252,1
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,0	40,1	+40,1

Наименование показателя	2019 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах"	5 158,3	0,0	-5 158,3
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	5 742,6	6 825,1	+1 082,5
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года N 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	0,0	2 646,2	+2 646,2
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	7 051,3	7 422,6	+371,3
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	106 131,6	106 616,0	+484,4
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	985,7	1 060,6	+74,9
Субвенции 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	1 272,8	1 358,8	+86,0
Субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	85,4	135,0	+49,6
Субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	32 788,3	58 476,8	+25 688,5

Наименование показателя	2019 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	8 434,2	8 608,9	+174,7
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	55 720,0	0,0	-55 720,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	849 143,5	924 115,7	+74 972,2
Иные межбюджетные трансферты	4 606,5	4 606,5	0,0
ИТОГО	1 994 568,8	2 455 480,2	+460 911,4

Таблица 5

Наименование показателя	2020 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Дотации	0,0	18 649,7	+18 649,7
Субсидии, из них:	525 014,9	850 209,3	+325 194,4
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0,0	49 356,8	+49 356,8
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	450 124,3	73 729,7	-376 394,6
Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	0,0	60,2	+60,2
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях	0,0	396 340,0	+396 340,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	0,0	65 294,2	+65 294,2

Наименование показателя	2020 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ	2 820,3	0,0	-2 820,3
Прочие субсидии бюджетам городских округов	72 070,3	265 428,4	+193 358,1
Субвенции, из них:	1 724 535,2	2 012 177,6	+287 642,4
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	624 237,0	681 809,1	+57 572,1
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	55 116,5	53 763,5	-1 353,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,0	64,7	+64,7
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации	0,0	7 098,0	+7 098,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года N 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	0,0	1 323,1	+1 323,1
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	0,0	7 719,9	+7 719,9
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	0,0	106 622,4	+106 622,4
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	0,0	1 103,0	+1 103,0
Субвенции 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	0,0	1 121,2	+1 121,2

Наименование показателя	2020 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	0,0	135,0	+135,0
Субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	0,0	60 581,3	+60 581,3
Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	0,0	6 759,7	+6 759,7
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений	59 700,0	0,0	-59 700,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	879 898,6	978 493,6	+98 595,0
Иные межбюджетные трансферты	4 606,5	4 606,5	0,0
ИТОГО	2 254 156,6	2 885 643,1	+631 486,5

3. Расходы бюджета

Проектом Решения предлагается увеличение расходной части бюджета следующим образом.

- в 2018 году на сумму 384 997,3 тыс. рублей или на 10,2%, с 3 375 704,6 тыс. рублей до 3 760 701,9 тыс. рублей;
- в 2019 году на сумму 465 671,5 тыс. рублей или на 14,3% , с 3 265 644,8 тыс. рублей до 3 731 316,3 тыс. рублей;
- в 2020 году на сумму 595 921,6 тыс. рублей или на 16,8%, с 3 547 493,9 тыс. рублей до 4 143 415,5 тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата города Новочеркаска отмечает, в соответствии со статьей 24 Положения «О бюджетном процессе в городе Новочеркасске», утвержденного решением Городской Думы города Новочеркаска от 07.09.2007 № 286 одновременно с проектом Решения о бюджете представление расчетов по расходам не предусмотрено, в связи с чем, провести финансово-экономическую экспертизу вносимых изменений с подтверждением необходимости и обоснованности вносимых изменений не представляется возможным.

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета в разрезе разделов, главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности приведены в таблицах 6-8.

Таблица 6

Код раздела	Наименование разделов	2018 год			2019 год			2020 год		
		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		3 375 704,6	3 760 701,9	384 997,3	3 265 644,8	3 731 316,3	465 671,5	3 547 493,9	4 143 415,5	595 921,6
01	Общегосударственные вопросы	236 560,3	246 374,8	+9 814,5	230 277,9	230 535,4	257,5	213 511,5	230 046,8	16 535,3
02	Национальная оборона	345,0	358,7	13,7	345,0	345,0	0,0	345,0	375,8	30,8
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	28 336,6	29 280,8	944,2	27 265,2	27 265,2	0,0	25 689,8	27 654,2	1 964,4
04	Национальная экономика	127 871,4	225 079,5	97 208,1	135 266,1	135 274,2	8,1	618 389,6	135 012,6	-483 377,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	195 401,2	234 768,7	39 367,5	178 747,6	267 829,7	89 082,1	155 971,1	211 710,5	55 739,4
07	Образование	1 471 774,8	1 642 020,1	+170 245,3	1 366 674,1	1 742 328,7	375 654,6	1 371 127,6	2 174 412,3	803 284,7
08	Культура, кинематография	155 981,4	153 058,0	-2 923,4	162 991,1	159 555,9	-3 435,2	148 578,5	163 203,6	14 625,1
09	Здравоохранение	57 049,9	57 979,3	929,4	56 298,7	56 784,3	485,6	59 321,8	63 695,6	4 373,8
10	Социальная политика	929 873,9	995 224,9	65 351,0	955 104,3	958 723,1	3 618,8	812 470,1	990 487,3	178 017,2
11	Физическая культура и спорт	109 587,4	113 634,4	+4 047,0	89 298,1	89 298,1	0,0	81 768,3	86 496,2	4 727,9
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	62 922,7	62 922,7	0,0	63 376,7	63 376,7	0,0	60 320,6	60 320,6	0,0

Таблица 7

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	3 375 704,6	3 760 701,9	384 997,3	3 265 644,8	3 731 316,3	465 671,5	3 547 493,9	4 143 415,5	595 921,6
Городская дума города Новочеркаска	13 461,4	13 933,2	471,8	13 629,4	13 629,4	0,0	12 393,2	12 865,0	471,8
Администрация города Новочеркаска ростовской области	236 419,3	339 856,2	103 436,9	232 311,9	230 360,0	-1 951,9	211 404,1	222 884,1	11 480,0
Контрольно-счетная палата города Новочеркаска	8 708,6	9 046,8	338,2	8 844,2	8 844,2	0,0	8 060,4	8 398,6	338,2
Финансовое управление Администрации города Новочеркаска	94 760,6	95 370,5	609,9	91 429,1	91 429,1	0,0	93 959,1	94 569,0	609,9
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркаска	57 049,9	58 497,5	1 447,6	55 298,7	56 319,9	1 021,2	59 321,8	64 132,8	4 811,0
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркаска	225 015,3	223 197,0	-1 818,3	232 387,5	228 952,3	-3 435,2	212 239,8	235 847,8	23 608,0
Управление образования Администрации города Новочеркаска	1 381 880,1	1 455 529,5	73 649,4	1 360 845,0	1 436 038,9	75 193,9	1 371 166,6	1 717 287,0	346 120,4
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркаска	159 717,0	268 179,5	108 462,5	73 004,5	348 903,3	275 898,8	74 791,0	496 043,3	421 252,3
Управление архитектуры и градостроительства Администрации города Новочеркаска	9 229,7	9 581,0	351,3	9 146,9	9 146,9	0,0	8 392,6	8 743,9	351,3
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркаска	798 389,5	852 245,0	53 855,5	821 354,9	851 042,8	29 687,9	679 663,7	882 852,3	203 188,6
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркаска	19 978,2	20 826,5	848,3	19 635,4	19 635,4	0,0	18 452,6	19 300,9	848,3
Управление по физической культуре и спорту Администрации города Новочеркаска	109 587,4	113 634,4	4 047,0	89 298,1	89 298,1	0,0	81 768,3	86 496,2	4 727,9
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркаска	253 006,5	292 414,1	39 407,6	249 971,7	339 053,8	89 082,1	715 827,4	287 181,6	-428 645,8
Отдел записи актов гражданского состояния Администрации города Новочеркаска	8 501,1	8 390,7	-110,4	8 487,5	8 662,2	174,7	53,3	6 813,0	6 759,7

Таблица 8

Наименование муниципальных программ/ непрограмных 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	3 255 916,0	3 537 848,7	281 932,7	3 149 877,9	3 615 291,1	465 413,2	3 440 673,8	4 025 148,1	584 474,3
Развитие здравоохранения города Новочеркасска	56 298,0	57 763,0	1 465,0	56 248,8	57 270,0	1 021,2	59 120,2	63 931,2	4 811,0
Развитие образования города Новочеркасска	1 377 879,7	1 546 811,7	168 932,0	1 274 521,2	1 649 640,2	375 119,0	1 283 988,7	2 077 853,3	793 864,6
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	904 450,0	959 102,3	54 652,3	928 719,0	958 908,8	30 189,8	786 382,5	991 719,4	205 336,9
Доступная среда в городе Новочеркасске	85,4	135,0	49,6	85,4	135,0	49,6	0,0	135,0	135,0
Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркасска	91 437,8	103 394,2	11 956,4	84 669,5	58 056,2	-26 613,3	82 562,2	56 641,7	-25 920,5
Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркасске	159 492,7	131 644,7	-27 848,0	149 906,4	125 423,6	-24 482,8	127 526,8	92 337,7	-35 189,1
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	36 503,0	37 133,5	630,5	28 954,6	28 954,6	0,0	27 377,8	29 373,0	1 995,2
Развитие культуры и туризма города Новочеркасска	212 801,5	210 983,2	-1 818,3	229 412,7	225 977,5	-3 435,2	209 675,7	233 283,7	23 608,0
Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркасске	109 361,6	113 408,6	4 047,0	89 072,3	89 072,3	0,0	81 542,5	86 270,4	4 727,9
Информационное общество города Новочеркасска	15 144,6	14 992,6	-152,0	13 683,4	13 533,4	-150,0	12 370,5	12 220,5	-150,0
Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске	116 984,6	117 620,6	636,0	124 396,4	124 396,4	0,0	609 829,8	127 080,5	-482 749,3
Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске	31 834,8	31 834,8	0,0	26 655,6	26 655,6	0,0	24 240,0	24 240,0	0,0
Муниципальная политика города Новочеркасска	3 077,9	3 137,6	59,7	2 974,1	2 974,1	0,0	2 821,0	2 886,1	65,1
Поддержка казачества города Новочеркасска	4 756,5	4 756,5	0,0	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	53 662,1	56 406,4	2 744,3	53 025,4	53 175,4	150,0	49 733,4	53 256,8	3 523,4
Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске	79 388,9	79 998,8	609,9	79 841,7	79 841,7	0,0	76 284,9	76 894,8	609,9
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркасск"	0,0	65 968,3	65 968,3	0,0	113 564,9	113 564,9	0,0	89 806,2	89 806,2
Всего по непрограмным мероприятиям	119 788,6	222 853,2	103 064,6	115 766,9	116 025,2	258,3	106 820,1	118 267,4	11 447,3
Обеспечение функционирования Мэра города Новочеркасска и обеспечение деятельности Администрации города Новочеркасска	75 880,3	80 288,1	4 407,8	75 486,0	75 569,6	83,6	68 913,5	72 791,1	3 877,6
Обеспечение функционирования Городской Думы города Новочеркасска	12 198,6	12 670,4	471,8	12 199,2	12 199,2	0,0	12 118,7	12 590,5	471,8
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска	8 708,6	9 046,8	338,2	8 844,2	8 844,2	0,0	8 060,4	8 398,6	338,2
Непрограмные расходы органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска	23 001,1	120 847,9	97 846,8	19 237,5	19 412,2	174,7	17 727,5	24 487,2	6 759,7
Всего расходов бюджета	3 375 704,6	3 760 701,9	384 997,3	3 265 644,8	3 731 316,3	465 671,5	3 547 493,9	4 143 415,5	595 921,6

Как показывают данные таблицы 8, расходы на реализацию муниципальных программ в 2018 году увеличиваются на сумму 281 932,7 тыс. рублей; в 2019 году на сумму 465 413,2 тыс. рублей; в 2020 году на сумму 584 474,3 тыс. рублей.

Непрограммные расходы в 2018 году увеличиваются на сумму 103 064,6 тыс. рублей; в 2019 на сумму 258,3 тыс. рублей; в 2020 году на сумму 11 447,3 тыс. рублей.

Представленным Проектом решения доля программной части в общих расходах бюджета составляет в 2018 году – 94,1 %, в 2019 году – 96,9 %, в 2020 году – 97,1%.

Расходы на реализацию муниципальных программ «Молодежь города Новочеркаска», «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркасске», «Энергосбережение и повышение энергоэффективности в городе Новочеркасске» на 2018 год остаются без изменений.

По муниципальной программе **«Развитие здравоохранения»** в 2018 году расходы увеличиваются на общую сумму 1 465,0 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на осуществление полномочий по организации оказания жителям Ростовской области первичной медико-санитарной помощи, специализированной на сумму 1 009,2 тыс. рублей;

- увеличения расходов на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркаска (муниципальных) органов) на сумму 203,4 тыс. рублей;

- увеличение расходов на обеспечение деятельности централизованных бухгалтерий (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 156,7 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на сумму 47,3 тыс. рублей;

- увеличения расходов на мероприятия по диспансеризации муниципальных служащих города Новочеркаска (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 27,8 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на сумму 19,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на мероприятия по диспансеризации муниципальных служащих города Новочеркаска (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 21,5 тыс. рублей;

По муниципальной программе **«Развитие образования»** в 2018 году расходы увеличиваются на общую сумму 168 932,0 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на проведение капитального ремонта аварийных (в том числе в части зданий) муниципальных образовательных учреждений (муниципальных) нужд) на сумму 95 006,9 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг, осуществляемых из местных бюджетов) на сумму 45 552,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) на сумму 12 617,4 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на сумму 11 049,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на проведение мероприятий по энергосбережению в части замены существующих деревянных окон и наружных дверных блоков в муниципальных общеобразовательных учреждениях на сумму 4 630,1 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности централизованных бухгалтерий (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 471,6 тыс. рублей;

- увеличения расходов на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркаска (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 208,5 тыс. рублей;

- сокращения расходов на развитие педагогического потенциала системы дошкольного образования, включая мероприятия по поддержке лучших педагогических работников на сумму 334,2 тыс. рублей;

- сокращения расходов на организацию бесплатного питания учащихся муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений средних общеобразовательных школ на сумму 314,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на развитие педагогического потенциала системы дошкольного образования, включая мероприятия по поддержке лучших педагогических работников на сумму 162,5 тыс. рублей;

- сокращения расходов на развитие педагогического потенциала системы дошкольного образования, включая мероприятия по поддержке лучших педагогических работников на сумму 40,5 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Социальная поддержка граждан города Новочеркасска»** в 2018 году расходы увеличиваются на общую сумму 54 652,3 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на осуществление переданных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты в размере определенного в Ростовской области прожиточного минимума для детей, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 29 125,7 тыс. рублей;

- увеличения расходов на осуществление полномочий на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 22 694,7 тыс. рублей;

- увеличения расходов на осуществление переданных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты в размере определенного в Ростовской области прожиточного минимума для детей, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года третьего ребенка (родного, усыновленного) или последующих детей (родных, усыновленных) до достижения ребенком возраста трех лет (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 1 134,9 тыс. рублей;

- увеличения расходов на выполнение переданных полномочий на организацию исполнительно-распорядительных функций, связанных с реализацией переданных государственных полномочий в сфере социального обслуживания и социальной защиты населения (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 1 064,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предусмотренных пунктами 2, 3, 4 и 5 части 1 статьи 6 Областного закона от 3 сентября 2014 года № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области» на сумму 861,2 тыс. рублей;

- сокращения расходов на осуществление переданных полномочий на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 1 618,4 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Доступная среда в городе Новочеркасске»** в 2018 году расходы увеличиваются на общую сумму 49,6

тыс. рублей, за счет:

- увеличения расходов на осуществление переданных полномочий на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 49,2 тыс. рублей;

- увеличения расходов на осуществление переданных полномочий на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) в сумме 0,4 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркаска»** в 2018 году расходы увеличиваются на общую сумму 11 956,4 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений на сумму 69 172,8 тыс. рублей;

- увеличения расходов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 3 095,7 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение 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» (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 2 646,2 тыс. рублей;

- сокращения расходов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств областного бюджета на софинансирование средств федерального бюджета (Бюджетные инвестиции) на сумму 55 720,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на обеспечение 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» (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 4 496,7 тыс. рублей;

- сокращения расходов на обеспечение жильем молодых семей (Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат) на сумму 3 706,1 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркасске»** в 2018 году расходы сокращаются на общую сумму 27 848,0 тыс. рублей, в основном за счет:

- сокращения расходов на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 15 995,4 тыс. рублей;

- сокращения расходов на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 7 997,8 тыс. рублей;

- сокращения расходов на организацию благоустройства территории города (муниципальных) нужд) на сумму 2 157,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов по помещениям, находящимся в муниципальной собственности (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 1 803,5 тыс. рублей;

- увеличения расходов на выплаты персоналу казенных учреждений на сумму 2 024,5 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Защита населения и территории города Новочеркаска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»** в 2018 году расходы увеличиваются на сумму 630,5 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений (Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений) на сумму 944,2 тыс. рублей;

- сокращения расходов на мероприятия, направленные на реализацию первичных мер пожарной безопасности на сумму 175,7 тыс. рублей;

- сокращения Мероприятия, направленные на реализацию первичных мер пожарной безопасности на сумму 151,7 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Развитие культуры и туризма города Новочеркаска»** в 2018 году расходы сокращаются на общую сумму 1 818,3 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений города Новочеркаска на сумму 832,6 тыс. рублей;

- увеличения расходов на содержание централизованных бухгалтерий (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 164,8 тыс. рублей;

- сокращения расходов на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры на сумму 2 373,1 тыс. рублей;

- сокращения расходов на софинансирование расходов на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений культуры на сумму 904,6 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркасске»** в 2018 году расходы увеличиваются на сумму 4 047,0 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений города Новочеркасска на сумму 2 533,7 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений города Новочеркасска на сумму 837,1 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений города Новочеркасска на сумму 652,2 тыс. рублей;

- сокращения расходов на реализацию направления расходов (Уплата налогов, сборов и иных платежей) на сумму -165,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Информационное общество города Новочеркасска»** в 2018 году расходы сокращаются на общую сумму 152,0 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на обеспечение функционирования информационной и телекоммуникационной инфраструктуры (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 30,2 тыс. рублей;

- сокращения расходов на обеспечение функционирования информационной и телекоммуникационной инфраструктуры (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 150,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на обеспечение телефонных, телекоммуникационных и информационных услуг, сопровождение информационных систем и мероприятий с использованием информационных технологий (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 32,2 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Развитие транспортной инфраструктуры города Новочеркасска»** в 2018 году увеличиваются расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска на сумму 636,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Муниципальная политика города Новочеркасска»** в 2018 году расходы увеличиваются на обеспечение

деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений на сумму 59,7 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Новочеркасска»** в 2018 году расходы увеличиваются на общую сумму 2 744,3 тыс. рублей, в основном за счет:

- увеличения расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений города Новочеркасска на сумму 1 746,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 848,3 тыс. рублей;

- увеличения расходов на мероприятия по землеустройству и землепользованию (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 300,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение функций органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 150,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на обеспечение правомерного функционирования, использование и содержание муниципальной собственности (Исполнение судебных актов) на сумму 156,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на мероприятия по землеустройству и землепользованию (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 144,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске»** в 2018 году увеличиваются расходы на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 609,9 тыс. рублей.

По муниципальной программе **«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новочеркасск»** в 2018 году увеличиваются расходы на общую сумму 65 968,3 тыс. рублей, за счет:

- увеличения расходов на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 33 665,9 тыс. рублей;

- увеличения расходов на реализацию мероприятий по благоустройству общественных территорий Ростовской области (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 30 702,4 тыс. рублей;

- увеличения расходов на организацию благоустройства территории города (муниципальных) нужд) на сумму 1 600,0 тыс. рублей.

Непрограммные расходы бюджета в 2018 году увеличиваются на сумму 103 064,6 тыс. рублей, в том числе за счет:

- увеличения расходов за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркаска (Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд) на сумму 97 200,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов на выплаты по оплате труда работников органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркаска в рамках обеспечения деятельности Администрации города Новочеркаска (Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов) на сумму 3 768,0 тыс. рублей;

- увеличения расходов в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркаска (Исполнение судебных актов) на сумму 757,2 тыс. рублей.

Рассмотрев представленный Проект Решения, Контрольно-счетная палата города Новочеркаска рекомендует принять к рассмотрению 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» с учетом устранения замечаний:

- статьи 3 Проекта Решения - в части предоставления права индексирования с 01 января 2018 года на 4 процента должностных окладов лиц, замещающих муниципальные должности и осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, муниципальных служащих и специалистов со специальным высшим образованием не являющихся муниципальными служащими не только Администрации города Новочеркаска, но и другим органам местного самоуправления города Новочеркаска;

- пункта 6.1. статьи 6—в части уточнения технической ошибки;

- приведения объема ассигнований муниципального дорожного фонда в соответствие с п.2.1. решения Городской Думы города Новочеркаска от 20.09.2013№411.

В соответствии с внесенными изменениями в перечень муниципальных должностей и должностей муниципальной службы и необходимостью установления требования об индексации должностных окладов в сроки, установленные решением о бюджете, рекомендовать Администрации города Новочеркаска подготовить изменения и представить на рассмотрение Городской Думе города Новочеркаска проекты:

– решения Городской Думы города Новочеркасска от 21.11.2008 № 482 «О системе оплаты труда работников муниципальных учреждений города Новочеркасска»;

– решения Городской Думы города Новочеркасска от 21.11.2008 № 483 «Об утверждении Положения «Об оплате труда работников, осуществляющих техническое обеспечение деятельности органов местного самоуправления и обслуживающего персонала органов местного самоуправления города, отраслевых (функциональных) органов Администрации в городе Новочеркасске».

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Новочеркасска



Ж.И. Ткачева