

Контрольно-счетная палата города Ростова-на-Дону

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект решения Ростовской-на-Дону городской Думы  
«Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону  
на 2016 год»

## Содержание

1.	Общие положения	3
2.	Доходы бюджета города	4
3.	Расходы бюджета города	11
	3.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»	11
	3.2. Раздел «Национальная оборона»	14
	3.3. Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	14
	3.4. Раздел «Национальная экономика»	15
	3.5. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»	17
	3.6. Раздел «Образование»	19
	3.7. Раздел «Культура и кинематография»	21
	3.8. Раздел «Здравоохранение»	22
	3.9. Раздел «Социальная политика»	23
	3.10. Раздел «Физическая культура и спорт»	25
	3.11. Раздел «Средства массовой информации»	26
	3.12. Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»	26
4.	Источники финансирования дефицита бюджета	26
5.	Выводы и предложения	27

## 1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону (далее – Контрольно-счетная палата города) на проект решения Ростовской-на-Дону городской Думы «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2016 год» (далее – проект бюджета города), подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О Контрольно-счетной палате города Ростова-на-Дону» в новой редакции, утвержденным решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 20.12.2011 года № 222 и решением Ростовской-на-Дону городской Думы (далее – городская Дума) от 22.11.2007г. № 321 (ред. от 20.10.2015) «О принятии «Положения о бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону».

Установлено, что представленный на экспертизу проект решения о бюджете города подготовлен в соответствии с требованиями, установленными федеральным, областным законодательством и муниципальными правовыми актами, регулирующими бюджетные, налоговые и иные правоотношения.

Решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 20.10.2015 года №23 «Об особенностях составления, рассмотрения и утверждения проекта местного бюджета на 2016 год и о внесении изменений в отдельные решения Ростовской-на-Дону городской Думы» установлено, что бюджет города Ростова-на-Дону на 2016 год формируется и утверждается сроком на один год.

Формирование проекта бюджета города Ростова-на-Дону на 2016 год проводилось с учетом экономической ситуации, прогнозируемой на региональном уровне и осуществлено на основе целей и задач, определенных направлениями бюджетной политики в Ростовской области на 2016-2018 годы с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики города на 2016-2018 годы в соответствии с Постановлением Администрации города Ростова-на-Дону № 1141 от 27.11.2015 «Об основных направлениях бюджетной политики и основных направлениях налоговой политики города Ростова-на-Дону на 2016 год и на плановый период 2017 и 2018 годов» и прогноза социально-экономического развития города Ростова-на-Дону.

Проект решения о бюджете города разработан с учетом Областного закона «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области», проекта областного закона «Об областном бюджете на 2016 год».

Основными приоритетами бюджетной политики являются повышение жизненного уровня населения города Ростова-на-Дону, развитие экономического потенциала за счет привлечения инвестиций, предоставление качественных бюджетных услуг населению города и оказание адресной социальной поддержки гражданам.

Планирование бюджета города осуществлялось с учетом процедур и ограничений, предусмотренных Бюджетным кодексом Российской Федерации по объему долга и размера дефицита бюджета. Это обеспечит безусловность

исполнения социальных обязательств и взвешенный подход при рассмотрении возможности принятия новых бюджетных расходов.

Основные параметры проекта бюджета города Ростова-на-Дону предлагаются в соответствии с таблицей:

тыс.рублей

Показатель	2015	2016	Изменения к предыдущему году %
	Решение Думы от 02.12.2014 года №755 (первоначально утвержденный)	проект	
<b>Доходы, всего</b>	<b>26 706 941,7</b>	<b>26 260 657,3</b>	<b>- 1,7%</b>
из них			
Налоговые и неналоговые доходы	14 482 212,9	12 773 939,3	- 11,8%
Безвозмездные поступления	12 224 728,8	13 486 628,0	10,3%
<b>Расходы, всего</b>	<b>28 153 795,0</b>	<b>27 999 832,0</b>	<b>- 0,5%</b>
из них			
<b>Дефицит бюджета</b>	<b>- 1 446 853,3</b>	<b>- 1 739 264,7</b>	
Источники финансирования дефицита бюджета	1 446 853,3	1 739 264,7	

Доходы бюджета города на 2016 год предложены к утверждению в сумме 26 260 657,3 тыс. рублей.

Формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2016 год осуществлено с учетом показателей прогноза социально-экономического развития города на 2016-2018 годы, основных направлений налоговой политики и оценки поступлений соответствующих доходов в 2015 году. При расчете налоговых доходов бюджета города на 2016 год учтены изменения налогового и бюджетного законодательства.

На 2016 год прогнозируется дефицит бюджета города в сумме 1 739 264,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета города на 2016 год прогнозируются на уровне 27 999 832,0 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного показателя 2015 года на 153 963,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга города по состоянию на 1 января 2017 года планируется к утверждению в сумме 3 101 857,1 тыс. рублей или 24,3 процента от собственных доходов бюджета города, при максимально допустимых 100 процентах.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга города в 2016 году планируется в сумме 174 295,6 тыс. рублей.

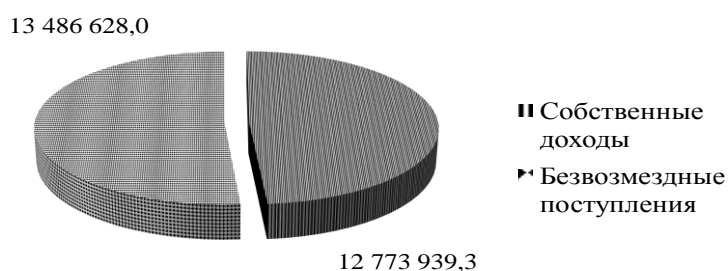
## 2. Доходы бюджета города

Доходы бюджета города на 2016 год предложены к утверждению в сумме 26 260 657,3 тыс. рублей, что ниже планового показателя 2015 года,

утвержденного решением городской Думы от 2 декабря 2014 года № 755 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов», (далее – первоначально утвержденный план) на 446 374,4 тыс. рублей или на 1,7 процента.

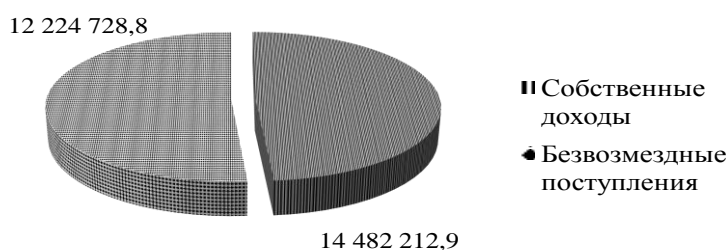
Доля собственных доходов в проекте бюджета города на 2016 год составляет 48,6% или 12 773 939,3 тыс. рублей, доля безвозмездных поступлений составляет 51,4 процента или 13 486 628,0 тыс. рублей.

### 2016 год



Доля собственных доходов в первоначально утвержденном плане 2015 года составляет 54% или 14 482 212,9 тыс. рублей, доля безвозмездных поступлений составляет 46% или 12 224 728,8 тыс. рублей.

### 2015 год



Показатели плановых назначений доходов бюджета города на 2016 год приведены в Приложении №1.

Налоговые и неналоговые доходы 2016 года предусмотрены в сумме 12 773 939,3 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного плана 2015 года на 1 708 273,6 тыс. рублей или на 11,8 процента. Формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2016 год осуществлено с учетом показателей прогноза социально-экономического развития города на 2016 - 2018 годы, основных направлений налоговой политики, оценки поступлений соответствующих доходов в 2015 году. При расчете налоговых доходов бюджета города на 2016 год учтены изменения налогового и бюджетного законодательства в части исключения из перечня налоговых доходов, передаваемых из областного бюджета налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения; снижение оценки кадастровой стоимости земельных участков и отмена обязательств по уплате земельного налога за земельные участки, находящиеся под многоквартирными домами; передача из бюджета Ростовской области в бюджет города 45 % норматива отчислений от уплаты государственной пошлины за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий.

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета города расчеты прогнозных поступлений доходов по подгруппам, статьям и подстатьям выполнены в соответствии с Порядком расчета налогового и неналогового потенциала бюджета города Ростова-на-Дону, утвержденным Постановлением Администрации города Ростова-на-Дону от 19.10.2015 г. № 970 на основе следующих методов: эконометрического (с применением в качестве статистического индикатора средней репрезентативной налоговой ставки), метода прямого счета, метода временного тренда (путем анализа корреляции объемов налогового потенциала во временном диапазоне 2012-2014 годов) и методе многофакторного прогнозирования.

Налоговые доходы бюджета города на 2016 год предусмотрены в сумме 11 179 075,6 тыс. рублей, снижение к уровню первоначально утвержденного плана 2015 года составило 1 466 721,5 тыс. рублей или 11,6 процента.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов бюджета города на 2016 год составят:

- налог на доходы физических лиц – 53,5%;
- земельный налог – 29,1%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 10,3 процента.

В проекте решения о бюджете предусмотрены поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города в 2016 году в сумме 5 982 050,1 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного плана 2015 года на 133 898,1 тыс. рублей или на 2,2 процента.

Оценка налогового потенциала на 2016 год по подстатье налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, произведена исходя из прогнозируемого фонда оплаты труда по данным

Департамента экономики города Ростова-на-Дону, с применением фактически сложившейся по статистической и налоговой отчетности за 2012-2014 годы средней репрезентативной налоговой ставки. Кроме того, в расчете учтен корректирующий коэффициент изменения налогового законодательства на 2016 год в размере 0,9959. По другим подстатьям налога на доходы физических лиц оценка налогового потенциала произведена на основе мониторинга поступлений налога в бюджет за период 2012-2014 годы.

В проекте решения о бюджете запланированы поступления доходов от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2016 году в сумме 53 122,4 тыс. руб.

Прогноз поступления доходов от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей определен администратором доходов – Управлением Федерального казначейства по Ростовской области исходя из объема указанных акцизов и дифференцированного норматива отчислений в бюджет города, установленного Областным законом Ростовской области от 22.10.2005 №380-ЗС (ред. от 20.10.2015) «О межбюджетных отношениях органов государственной власти и органов местного самоуправления в Ростовской области» в размере 0,50607 процента.

Поступления единого налога на вмененный доход планируется в 2016 году в сумме 1 153 889,3 тыс. рублей, рост по отношению к первоначально утвержденному плану 2015 года прогнозируется в сумме 43 602,8 тыс. рублей или 4,0 процента.

Оценка налогового потенциала по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности произведена исходя из прогноза объема вмененного дохода организаций и индивидуальных предпринимателей на 2016 год, рассчитанного Департаментом экономики города Ростова-на-Дону, средней репрезентативной ставки за 2012-2014 годы.

В 2016 году поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, планируются в сумме 59 671,7 тыс. рублей. По отношению к первоначально утвержденному плану 2015 года поступления налога снизятся на 939,7 тыс. рублей (1,6%). Бюджетным кодексом Российской Федерации установлен норматив поступлений в городской бюджет данного налога в объеме 100 процентов.

Поступления единого сельскохозяйственного налога планируется в 2016 году в сумме 2 208,6 тыс. рублей, рост по отношению к первоначально утвержденному плану 2015 года прогнозируется в сумме 336,0 тыс. рублей или 17,9 процента. Бюджетным кодексом Российской Федерации установлен норматив поступлений в городской бюджет данного налога в объеме 100 процентов.

Оценка налогового потенциала по единому сельскохозяйственному налогу произведена исходя из прогноза налоговых баз организаций, индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств на 2016 год, рассчитанных Департаментом экономики города Ростова-на-Дону и средней репрезентативной ставки за 2012-2014 годы.

Прогнозируемый потенциал бюджета города по налогу на имущество физических лиц на 2016 год определен в сумме 427 494,4 тыс. рублей, что на 15 765,1 тыс. рублей выше первоначально утвержденного плана на 2015 год. Бюджетным кодексом Российской Федерации установлен норматив поступлений в городской бюджет данного налога в объеме 100 процентов.

Прогноз налогового потенциала по налогу на имущество физических лиц произведен исходя из оценки общей стоимости строений, помещений и сооружений, находящихся в собственности физических лиц на 2016 год, рассчитанной Департаментом экономики города Ростова-на-Дону по данным организаций, осуществляющих регулируемую деятельность по технической инвентаризации жилищного фонда, с учетом средней репрезентативной ставки на 2012-2014 годы.

Объем поступлений от уплаты земельного налога предусмотрен проектом решения в 2016 году в сумме 3 251 372,6 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного плана 2015 года на 130 552,6 тыс. рублей или на 3,9 процента.

Оценка налогового потенциала по земельному налогу на 2016 год произведена по данным Департамента экономики города Ростова-на-Дону исходя из кадастровой стоимости земельных участков, находящихся в собственности, постоянном бессрочном пользовании и пожизненном наследуемом владении с применением средней репрезентативной налоговой ставки земельного налога по подпункту 2 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса РФ. При расчете оценки налогового потенциала по земельному налогу учтены средневзвешенный темп роста ставок земельного налога по подпункту 2 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса РФ в размере 100,0 процентов по данным Департамента экономики города Ростова-на-Дону. Кроме того, в расчете учтена сумма льгот по земельному налогу в соответствии с п.2 ст.387, п.5 ст.391 Налогового кодекса РФ по данным налоговых органов и сумма планируемого погашения недоимки по земельному налогу по подпункту 1 пункта 1 статьи 394 Налогового кодекса РФ по данным информационного ресурса «Расчеты с бюджетом» УФНС РФ по Ростовской области на 1 июня 2015 года, а также изменение срока уплаты налогов с 1 октября в 2015 году, до 1 декабря в 2016 году. Бюджетным кодексом Российской Федерации установлен норматив поступлений в городской бюджет данного налога в объеме 100 процентов.

Объем поступлений от уплаты государственной пошлины в бюджет города в 2016 году предусмотрен в сумме 249 266,5 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана 2015 года на 49 186,5 тыс. рублей или на 24,6 процентов.

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине произведена на основе ожидаемого объема поступлений государственной пошлины по видам юридически значимых действий в 2015 году, а также прогноза поступлений в 2016 году с учетом проектировок, представленных администраторами соответствующих поступлений, и изменений налогового законодательства.

Неналоговые доходы городского бюджета предусмотрены проектом решения на 2016 год в сумме 1 594 863,7 тыс. рублей, что ниже первоначально



утвержденного плана 2015 года на 241 552,1 тыс. рублей (13,2%).

В объеме неналоговых доходов в 2016 году наибольший удельный вес (74,3 %) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Указанные доходы бюджета города предусмотрены проектом решения на 2016 год в сумме 1 185 540,3 тыс. рублей. По сравнению с 2015 годом планируется снижение указанных доходов в 2016 году на 159 901,0 тыс. рублей (11,9 %). Поступления указанных доходов формируются за счет: дивидендов по акциям; доходов от сдачи в аренду имущества; платежей от муниципальных унитарных предприятий; прочих доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Объем поступлений в бюджет города доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), прогнозируется на 2016 год в размере 1 119 931,1 тыс. рублей. По сравнению с первоначально утвержденным планом 2015 года прогнозируемый объем поступлений в 2016 году снизится на 151 837,3 тыс. рублей (11,9%).

Поступление доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных участков по отношению к первоначально утвержденному плану 2015 года снизится в 2016 году на 182 957,9 тыс. рублей (15,9%) и составят 968 400,6 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений (за исключением имущества автономных учреждений) в 2016 году по отношению к первоначально утвержденному плану 2015 года запланированы с увеличением на 12 060,1 тыс. рублей (17,7%). В 2016 году поступления запланированы в сумме 80 069,9 тыс. рублей.

Платежи от муниципальных унитарных предприятий запланированы в 2016 году со снижением к уровню первоначально утвержденного плана 2015 года на 1 500,0 тыс. рублей (41,0%) и составляют 2 161,6 тыс. рублей. Снижение поступлений планируется в связи с освобождением ряда предприятий от обязанности по перечислению части прибыли Департаментом имущественно-земельных отношений.

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются главными администраторами этих доходов на 2016 год в размере 56 552,6 тыс. рублей.

Поступление платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 2016 году прогнозируется в объеме 21 681,7 тыс. рублей, что на 45 339,4 тыс. рублей или на 67,7 % меньше по сравнению с первоначально утвержденным планом 2015 года. Оценка неналогового потенциала по плате за негативное воздействие на окружающую среду рассчитана на основе ожидаемого размера

поступлений в 2015 году, а также прогнозируемого поступления в 2016 году с учетом проектировок администратора этих поступлений – Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО.

В проект бюджета включены доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2016 году в сумме 2 770,6 тыс. руб.

В 2016 году по отношению к первоначально утвержденному плану 2015 года ожидается снижение поступлений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 45 562,0 тыс. рублей (31,7 %), объем поступлений данного вида доходов запланирован в сумме 98 007,4 тыс. рублей, в том числе:

- по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в объеме 39 158,5 тыс. рублей;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах города, в объеме 58 848,9 тыс. рублей.

Объем поступлений от уплаты штрафов, санкций и возмещения ущерба в 2016 году составит 286 863,7 тыс. руб., что выше аналогичного планового показателя 2015 года на 17 883,5 тыс. рублей (6,7%).

Оценка неналогового потенциала по штрафам, санкциям, возмещению ущерба рассчитана на основе ожидаемого размера поступлений в 2015 году, а также прогнозируемого поступления в 2016 году с учетом прогнозных проектировок администраторов поступлений.

В проект решения о бюджете включены безвозмездные поступления муниципальному образованию «Город Ростов-на-Дону» в 2016 году в сумме 13 486 628,0 тыс. руб., что на 1 261 899,2 тыс. рублей (10,3%) выше первоначально утвержденного плана 2015 года.

Субсидии в 2016 году составят 3 662 530,7 тыс. рублей или 27,2 процента к общей сумме безвозмездных поступлений. Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в 2016 году составят 53 301,0 тыс. руб. (1,5 % к общему объему субсидий). 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 запланированы на 2016 год в сумме 2 838 221,1 тыс. рублей (77,5 % к общему объему субсидий).

В общей сумме безвозмездных поступлений планируется получение в 2016 году субвенций в сумме 9 673 113,2 тыс. руб. или 71,7 процента к общей сумме безвозмездных поступлений. Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан запланированы на 2016 год в сумме 841 651,6 тыс. рублей (8,7 % от общего объема субвенций). Объем субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации составит в 2016 году 3 385 828,5 тыс. рублей (35,0% от общего объема субвенций).

Объем иных межбюджетных трансфертов в 2016 году запланирован в сумме 150 984,1 тыс. рублей.

В целом, запланированные поступления 2016 года в городской бюджет в объеме 26 165 893,5 тыс. рублей реальны к выполнению при условии достижения параметров, определенных бюджетной и налоговой политикой на период 2016-2018 годы.

### **3. Расходы бюджета**

В соответствии с проектом решения в 2016 году общий объем расходов бюджета города составит 27 999 832,0 тыс. рублей. По сравнению с ассигнованиями на 2015 год, утвержденными решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 02.12.2014 г. N 755 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (далее первоначально утвержденный план) бюджетные назначения 2016 года уменьшатся на 153 963,0 тыс. рублей, или на 0,5 процента (приложение №2).

В 2016 году из 12 разделов классификации расходов бюджетов увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 7 разделам, уменьшение – по 5 разделам.

При этом в процентном выражении наибольшее увеличение по сравнению с первоначально утвержденным планом на 2015 год предусматривается по следующим разделам:

- 04 «Национальная экономика» - на 32,9%,
- 12 «Средства массовой информации» - 19,9%;
- 01 «Общегосударственные вопросы» - на 14,3%.

По разделам «Общегосударственные вопросы» и «Национальная экономика» в проекте предусматривается увеличение бюджетных ассигнований при низком или неполном ожидаемом исполнении расходов за 2015 год.

Проект бюджета города на 2016 год сформирован в программной структуре расходов на основе утвержденных 20 муниципальных программ. Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета города составляет 94,4 процента, что на 0,4 процента выше первоначально утвержденного показателя на 2015 год.

Непрограммные расходы органов местного самоуправления на 2016 год составят 1 557 836,1 тыс. рублей, что на 7,6 процента ниже аналогичного показателя в первоначально утвержденных бюджетных назначениях 2015 года.

#### **3.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»**

По разделу «Общегосударственные вопросы» в проекте бюджета на 2016 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 2 598 354,2 тыс. рублей. В соотношении с первоначально утвержденными ассигнованиями 2015 года отмечается увеличение запланированных расходов на 14,3 процента. Вместе с тем согласно информации, предоставленной в проекте (ожидаемое исполнение

бюджета) по разделу ожидается низкий процент исполнения расходов за 2015 год - 78,6% .

Основной объем расходов раздела (51,5%) составляют непрограммные расходы на содержание органов местного самоуправления: представительного органа – Ростовской-на-Дону городской Думы; контрольного органа – Контрольно-счетной палаты города и исполнительно-распорядительных органов – Администраций города и районов. Данные расходы не имеют программного характера. Расходы в объеме 48,5 процента по данному разделу распределены по 10-ти муниципальным программам.

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и органа местного самоуправления» бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Главы муниципального образования на 2016 год предусмотрены в сумме 3 272,6 тыс. рублей, что на 3,8 процента ниже первоначально утвержденных бюджетных ассигнований на 2015 год.

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности Ростовской-на-Дону городской Думы на 2016 год запланированы в сумме 42 441,5 тыс. рублей, или на 6,4 процента выше первоначально утвержденных бюджетных ассигнований на 2015 год, из них:

- на обеспечение функционирования депутатов в сумме 7 993,9 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности аппарата представительного органа муниципального образования в сумме 34 447,6 тыс. рублей.

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности аппарата Администрации города и Администраций районов предусмотрены в сумме 369 915,7 тыс. рублей, что в целом на 13 422,8 тыс. рублей или на 3,8 процента превышает первоначально утвержденный план бюджетных ассигнований на 2015 год.

Так, в сравнении с первоначально утвержденным соответствующим показателем 2015 года увеличены расходы на обеспечение функционирования Администрации города на 15 019,1 тыс. рублей. К утверждению в 2016 году предлагаются ассигнования в объеме 358 181,1 тыс. рублей.

Вместе с тем, уменьшение расходов относительно первоначальных ассигнований 2015 года отмечается:

- в рамках муниципальной программы «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону» в сумме 1 557,1 тыс. рублей. Бюджетные назначения на 2016 год запланированы в сумме 3 763,2 тыс. рублей.

- в рамках непрограммных расходов органов местного самоуправления на 39,2 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на 2016 год составят 7 971,4 тыс. рублей.

По подразделу «Судебная система» бюджетные назначения предусмотрены в сумме 2 011,2 тыс. рублей. В решении № 755 от 02.12.2014 ассигнования на 2015 год по данному подразделу отсутствовали.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» бюджетные ассигнования предусмотрены в общей сумме 248 191,4 тыс. рублей или на 1,8 процента больше первоначально утвержденных бюджетных ассигнований на 2015 год. По данному подразделу отражены расходы по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Контрольно-счетная палата города – 29 048,1 тыс. рублей на обеспечение деятельности;

- Муниципальное казначейство города в общей сумме 219 143,3 тыс. рублей, в том числе на мероприятия муниципальной программы «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону» - 90 802,7 тыс. рублей; на мероприятия муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» - 128 340,6 тыс. рублей.

По подразделу «Обеспечение проведения выборов и референдумов» бюджетные ассигнования на 2016 год запланированы в сумме 3 947,6 тыс. рублей для специальных расходов по проведению выборов депутатов Ростовской-на-Дону городской Думы, что на 93,8 процента или 59 849,3 тыс. рублей меньше планируемых бюджетных ассигнований на 2015 год.

По подразделу «Международные отношения и международное сотрудничество» бюджетные ассигнования на 2016 год запланированы в сумме 5 866,3 тыс. рублей, или на 9,4 процента больше планируемых бюджетных ассигнований на 2015 год.

По подразделу «Резервные фонды» бюджетные ассигнования запланированы на 2016 год в сумме 643 981,3 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями на 2015 год, объем ассигнований на 2016 год увеличился на 20,4 процента или 109 269,0 тыс. рублей. Объем резервного фонда соответствует требованиям п. 2 ст. 10 решения Ростовской-на-Дону городской Думы от 22.11.2007 г. № 321 «О принятии положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону».

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования на 2016 год запланированы в сумме 1 278 726,6 тыс. рублей, или на 24,7 процента больше планируемых бюджетных ассигнований на 2015 год.

По вышеуказанному подразделу бюджетные ассигнования направлены на реализацию мероприятий муниципальных программ, таких как:

- «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» - 220 587,5 тыс. рублей,

- «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство города Ростова-на-Дону» - 5 000,0 тыс. рублей;

- «Профилактика правонарушений и немедицинского потребления наркотиков в городе Ростове-на-Дону» - 3500,0 тыс. рублей;

- «Противодействие коррупции в городе Ростове-на-Дону» - 350,0 тыс. рублей,
  - «Профилактика терроризма и экстремизма, гармонизация межнациональных отношений» - 15 670,6 тыс. рублей,
  - «Стимулирование экономической активности, содействие развитию предпринимательства в городе Ростове-на-Дону» - 37 513,1 тыс. рублей,
  - «Развитие градостроительной деятельности в городе Ростове-на-Дону» - 119 501,8 тыс. рублей,
  - «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону» - 479 017,8 тыс. рублей,
  - «Управление муниципальным имуществом городского округа «Город Ростов-на-Дону» - 133 269,0 тыс. рублей,
  - «Управление муниципальными финансами» - 15 552,6 тыс. рублей
- Непрограммные расходы по подразделу составят 248 764,2 тыс. рублей

### **3.2. Раздел «Национальная оборона»**

Проектом бюджета на 2016 год по разделу «Национальная оборона» на обеспечение мобилизационной подготовки экономики планируются ассигнования в объёме 2 711,8 тыс. рублей, что на 0,6 процента меньше первоначально утвержденного объёма ассигнований на 2015 год.

Ассигнования запланированы главному распорядителю бюджетных средств – МКУ «Управление по делам ГО и ЧС города Ростова-на-Дону» и направлены на обеспечение деятельности учреждения в рамках муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Защита населения и территории города Ростова-на-Дону от чрезвычайных ситуаций».

### **3.3. Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

В проекте бюджета на 2016 год по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в объёме 145 174,9 тыс. рублей или на 0,2 процента больше планируемых бюджетных ассигнований на 2015 год.

Основные расходные обязательства по этому подразделу запланированы главному распорядителю бюджетных средств – МКУ «Управление ГО и ЧС города Ростова-на-Дону» в рамках муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Защита населения и территории города Ростова-на-Дону от чрезвычайных ситуаций», в том числе:

- реализация мероприятий по организации деятельности поисково-спасательной службы – 48 694,1 тыс. рублей;
- мероприятия по обеспечению эффективного функционирования системы управления силами и средствами гражданской обороны – 49 296,2 тыс. рублей;

- организационно-технические мероприятия по содержанию систем видеонаблюдения – 45 779,3 тыс. рублей;
- расходы на выплаты по оплате труда работников – 1 405,3 тыс. рублей.

### **3.4. Раздел «Национальная экономика»**

В соответствии с предоставленным проектом бюджета на 2016 год по разделу «Национальная экономика» запланированы расходы в объеме 4 816 310,6 тыс. рублей.

В соотношении с запланированными расходными обязательствами 2015 года расходы, предусмотренные проектом бюджета на 2016 год, планируется увеличить на 32,9 процента. Однако согласно представленной оценке ожидаемого исполнения, расходы за 2015 год по разделу характеризуются низким уровнем исполнения (85,1%), который, по мнению Контрольно-счетной палаты, может быть завышен, так как уровень исполнения расходов по состоянию на 1 октября 2015 года составлял 37,7% от объёма бюджетной росписи.

В проекте бюджета на 2016 год расходы по подразделу «Общэкономические вопросы» предусмотрены в сумме – 6 643,7 тыс. рублей, что на 9,7 процента меньше, чем было запланировано на 2015 год.

Данные ассигнования планируются к распределению следующим образом:

- в рамках непрограммных направлений деятельности на выполнение переданных полномочий по государственному регулированию тарифов на перевозку пассажиров и багажа в сумме 249,6 тыс. рублей;
- на обустройство граждан, испытывающих трудности в поиске работы;
- в рамках муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры и искусства города Ростова-на-Дону» по благоустройству и озеленению муниципальных парков и зоопарка – 3 368,1 тыс. рублей;
- в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» планируются средства в сумме 1 936,5 тыс. рублей;
- в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону» на работах в муниципальных учреждениях социальной защиты в сумме 1 089,5 тыс. рублей.

Проектом бюджета на 2016 год по подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» предусмотрены расходы в рамках непрограммных направлений деятельности в общей сумме 241,0 тыс. рублей, в том числе:

- на осуществление полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства и осуществлению мероприятий в области обеспечения плодородия земель сельскохозяйственного назначения для предоставления субсидий сельскохозяйственным производителям – 12,5 тыс. рублей;
- на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства – 228,5 тыс. рублей.

Расходные обязательства по подразделу увеличены на 182,0 тыс. рублей относительно запланированных в 2015 году.

В соответствии с проектом бюджета на 2016 год по подразделу «Водное хозяйство» запланированы ассигнования в сумме 27 000,0 тыс. рублей, что на 42,6 процента меньше относительно запланированных в 2015 году бюджетных назначений.

Бюджетные ассигнования по указанному подразделу запланированы на выделение субсидий муниципальным унитарным предприятиям для обеспечения безопасности на гидротехнических сооружениях и противопаводковых мероприятий на реке Темерник по муниципальной программе «Охрана окружающей среды города Ростова-на-Дону».

По подразделу «Лесное хозяйство» в соответствии с проектом бюджета планируются расходы на охрану, восстановление и использование городских лесов в рамках подпрограммы «Благоустройство города Ростова-на-Дону» в сумме 25000,0 тыс. рублей. Объем расходов на 2016 год по данному подразделу остался на уровне первоначально утвержденного бюджета 2015 года.

В представленном проекте бюджета на 2016 год по подразделу «Транспорт» планируются расходные обязательства в сумме 245 416,8 тыс. рублей. Объем расходных обязательств на 2016 год по данному подразделу сократился на 69,5 процента или 559 444,5 тыс. рублей относительно первоначально утвержденного показателя на 2015 год. Основной причиной значительного сокращения объема ассигнований по подразделу является исключение из состава расходных обязательств на 2016 год объемов по финансированию расходов по разработке проектной документации на строительство первой линии метрополитена в городе Ростове-на-Дону.

Расходы бюджета по данному подразделу планируются по главному распорядителю бюджетных средств - Департамент транспорта города Ростова-на-Дону и направлены на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие городского пассажирского транспорта и транспортной инфраструктуры в городе Ростове-на-Дону».

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» проектом бюджета предусмотрены расходы в объеме 4 015 882,0 тыс. рублей. В соотношении с запланированными расходными обязательствами 2015 года, планируемые расходы на 2016 год, увеличились на 65,6 процента.

Расходы в объеме 4 011 562,0 тыс. рублей планируются в рамках муниципальной программы «Развитие и эксплуатация транспортной инфраструктуры и пассажирского транспорта города Ростова-на-Дону» по следующим главным администраторам бюджетных средств: Департамент транспорта, Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики, Департамент автомобильных дорог и организации дорожного движения.

В рамках муниципальной программы «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону» по Департаменту автомобильных дорог и организации дорожного



движения предусмотрены средства в сумме 4 320,0 тыс. рублей на мероприятия по адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения.

Проектом бюджета города на 2016 год по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы в сумме 496 127,1 тыс. рублей. Относительно запланированных расходов 2015 года плановые показатели 2016 увеличены на 57,8 процента.

В соответствии с проектом бюджета по данному подразделу предусмотрены расходы:

- Администрации города – на предоставление субсидии предприятиям общественного питания, организующим питание школьников в общеобразовательных учреждениях города, на возмещение затрат по автотранспортным расходам – 9 852,4 тыс. рублей;

- Департаменту экономики - на реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы города Ростова-на-Дону «Стимулирование экономической активности, содействие развитию предпринимательства в городе Ростове-на-Дону» - 103 120,0 тыс. рублей;

- Департаменту архитектуры и градостроительства - на выполнение мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие градостроительной деятельности в городе Ростове-на-Дону» - 19 387,2 тыс. рублей;

- Департаменту автомобильных дорог и организации дорожного движения - на мероприятия муниципальной программы «Развитие и эксплуатация транспортной инфраструктуры и пассажирского транспорта города Ростова-на-Дону» - 363 767,5 тыс. рублей.

### **3.5. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в проекте бюджета города на 2016 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 3 625 959,8 тыс. рублей или на 5,6 процента больше, чем было запланировано на 2015 год.

По данному разделу расходы запланированы Департаменту жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону, Департаменту координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону.

По подразделу «Жилищное хозяйство» на 2016 год предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение обязательств в сумме 586 005,4 тыс. рублей или на 13,9 процента меньше, чем было запланировано на 2015 год.

Указанные расходы предназначены на реализацию следующих основных мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство города Ростова-на-Дону»:

- обеспечение надежности работы инженерного оборудования и коммуникаций, улучшения технического состояния многоквартирных домов, создания безопасных и благоприятных условий проживания граждан» в сумме 556 166,7 тыс. рублей;

- создание безопасных и комфортных условий проживания граждан в муниципальном маневренном, специализированном, в жилом фонде города Ростова-на-Дону; улучшение технического состояния нежилых помещений муниципального фонда в сумме 19 427,0 тыс. рублей;

- ликвидация аварийного жилищного фонда и переселение граждан из аварийного жилищного фонда, жилого фонда, признанного непригодным для проживания, и (или) жилищного фонда с высоким уровнем износа в сумме 10 411,7 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» на 2016 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 897 309,9 тыс. рублей, что на 24,0 процента выше показателя 2015 года.

По данному подразделу предусмотрены расходы на реализацию следующих основных мероприятий:

- обеспечение мер по ограничению роста размера платы граждан за коммунальные услуги в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону» в сумме 579 239,7 тыс. рублей. Главный распорядитель бюджетных средств – Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону;

- бюджетные инвестиции, направленные на проектирование, строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности в рамках муниципальной программы «Охрана окружающей среды города Ростова-на-Дону» в сумме 318 070,2 тыс. рублей. Главный распорядитель бюджетных средств – Департамент координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону.

По подразделу «Благоустройство» на 2016 год бюджетные ассигнования предусмотрены главному администратору доходов бюджета города Департаменту жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону в сумме 1 030 618,5 тыс. рублей, что на 17,7 процента больше планируемых бюджетных ассигнований на 2015 год.

По данному подразделу расходы предусмотрены на реализацию следующих основных мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство города Ростова-на-Дону»:

- субсидии муниципальным предприятиям на обеспечение бесперебойного функционирования сетей уличного освещения в рамках подпрограммы «Содержание и восстановление сетей наружного освещения города Ростова-на-Дону» в сумме 175 682,1 тыс. рублей;

- обеспечение надлежащего санитарного, эксплуатационного и эстетического состояния объектов благоустройства города Ростова-на-Дону, подготовка значимых объектов и территории города Ростова-на-Дону к проведению чемпионата мира по футболу 2018 года» в рамках подпрограммы «Благоустройство города Ростова-на-Дону» в сумме 854 936,4 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования на 2016 год предусмотрены в сумме 1 112 026,0 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями на 2015 год, объем ассигнований на 2016 год уменьшился на 3,5 процента.

В рамках муниципальных программ по данному подразделу предусмотрены расходы на содержание аппарата управления, а также на обеспечение деятельности (оказание услуг) Департамента жилищно-коммунального хозяйства, Департамента координации строительства и перспективного развития, а также на содержание подведомственных учреждений МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства» районов г. Ростова-на-Дону, МКУ «Городское управление коммунального хозяйства и благоустройства», МКУ «Управление водопроводно-канализационного хозяйства города Ростова-на-Дону».

### **3.6. Раздел «Образование»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Образование» в проекте бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 9 967 410,9 тыс. рублей. В соотношении с плановыми бюджетными ассигнованиями 2015 года отмечается уменьшение расходов на 1,8 процента.

В общем объеме расходов на 2016 год по разделу «Образование» предусмотрены расходы за счет средств субвенций и субсидий, предоставляемых бюджету города, в сумме 4 522 956,9 тыс. рублей или 45,4 процента от общего объема расходов.

По подразделу «Дошкольное образование» в проекте бюджета планируются ассигнования в сумме 3 813 451,2 тыс. рублей, что меньше запланированных бюджетных назначений 2015 года на 7,9 процента.

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» в 2016 году запланированы расходы следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Управлению образования города Ростова-на-Дону – 3 431 757,2 тыс. рублей.

За счет субвенций из бюджета Ростовской области планируется направить средства на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в сумме – 1 717 177,2 тыс. рублей;

Бюджетные инвестиции на приобретение в муниципальную собственность объектов нежилого фонда – 39 412,5 тыс. рублей;

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетных и автономных учреждений составят – 1 675 167,5 тыс. рублей.

- Департаменту координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону – 377 065,0 тыс. рублей. Запланированные средства предлагается направить на строительство 7-ми детских садов, в том числе: 2-х на территории военного городка №140, 2-х на территории бывшего аэродрома

«ДОСААФ», детского сада по ул.Дарвина-ул.Пархоменко и во 2-ом мкр. Темерник, а также детского сада «8 Марта» по ул. Нижненольной.

В рамках муниципальной программы «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону» в 2016 году предусмотрены расходы на мероприятия по адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения в объеме 4 629,0 тыс. рублей. Средства выделяются Управлению образования.

Согласно проекта бюджета на 2016 год по подразделу «Общее образование» ассигнования составят 5 741 226,9 тыс. рублей или на 2,1 процента больше запланированных в 2015 году.

По подразделу в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» запланированы ассигнования:

- Управлению образования города Ростова-на-Дону – 4 711 867,3 тыс. рублей, в том числе:

средства на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в сумме –2 612 862,5 тыс. рублей;

расходы на реализацию проекта «Всеобуч по плаванию» - 12 659,8 тыс. рублей;

расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетных и автономных учреждений составят 2 082 041,9 тыс. рублей.

Кроме того, в 2016 году планируются средства на новое направление в рамках софинансирования расходов – приобретение аппаратно-программных комплексов доврачебной диагностики состояния здоровья обучающихся на сумму 4 303,1 тыс. рублей, в том числе: за счет субсидий из бюджета Ростовской области – 2 663,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 1 639,5 тыс. рублей.

Департаменту координации строительства и перспективного развития запланированы средства в объеме 107 434,9 тыс. рублей на завершение работ по строительству школьного комплекса в 3 мкр. Левенцовский в объеме 7 434,9 тыс. рублей, а также на строительство общеобразовательной школы на территории военного городка в сумме 100 000,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону» в 2016 году предусмотрены расходы на мероприятия по адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения в объеме 790,0 тыс. рублей. Средства выделяются Управлению образования.

В рамках муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры и искусства города Ростова-на-Дону» по Управлению культуры предусмотрены средства в сумме 390 720,6 тыс. рублей.

В рамках программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» из местного бюджета на выполнение муниципального задания учреждениями дополнительного образования спортивной направленности планируются средства в сумме 386 599,1 тыс. рублей.

Кроме того, бюджетные ассигнования Департамента координации строительства и перспективного развития в сумме 143 815,0 тыс. рублей планируется направить на реконструкцию гребного канал «Дон».

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в 2016 году запланированы ассигнования в сумме 1900,0 тыс. рублей. Эти средства будут направлены на мероприятия по обучению муниципальных служащих в рамках муниципальных программ «Противодействие коррупции в городе Ростове-на-Дону» и «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону». Главным распорядителем бюджетных средств является Администрация города Ростова-на-Дону.

По подразделу «Молодёжная политика и оздоровление детей» проектом предусматриваются ассигнования в сумме 200 588,8 тыс. рублей.

В соотношении с запланированными расходными обязательствами 2015 года расходы, предусмотренные проектом бюджета на 2016 год, планируется увеличить на 19,7 процента.

В рамках муниципальной программы «Молодёжь Ростова» Администрации города будут выделены средства в объеме 5 578,4 тыс. рублей.

Управление образования в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» направит средства в сумме 54 460,8 тыс. рублей на организацию и обеспечение отдыха детей.

На осуществление полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, Департаменту социальной защиты населения в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону» в 2016 году запланировано 140 549,6 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» расходы согласно проекту составят 210 244,0 тыс. рублей. Эти средства будут направлены Управлением образования города Ростова-на-Дону на мероприятия в рамках муниципальных программ «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» и «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону».

### **3.7. Раздел «Культура, кинематография»**

Согласно проекту бюджета ассигнования по разделу «Культура и кинематография» в 2016 году составят 454 153,4 тыс. рублей. По сравнению с расходами, запланированными на 2015 год, бюджетные назначения на 2016 год будут увеличены на 7,3 процента.

По подразделу «Культура» планируемыми расходы составят 433 685,9 тыс. рублей. Средства будут направлены на формирование благоприятной культурной среды на территории города в рамках муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры и искусства города Ростова-на-Дону»

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 2016 год предусмотрено 20 467,5 тыс. рублей. Данные средства будут направлены на обеспечение деятельности аппарата главного распорядителя бюджетных средств - Управления культуры города Ростова-на-Дону.

### **3.8. Раздел «Здравоохранение»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Здравоохранение» в проекте бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 319 865,2 тыс. рублей, что на 46,9 процента меньше запланированных на 2015 год ассигнований.

Сокращение расходов отмечается в основном по подразделу «Стационарная медицинская помощь» на обеспечение деятельности учреждений здравоохранения, а также на мероприятия по оснащению муниципальных учреждений медицинским, технологическим и иным оборудованием.

Основными направлениями расходования бюджетных средств по разделу «Здравоохранение» являются:

- «Стационарная медицинская помощь» – на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 184 557,5 тыс. рублей;

- «Амбулаторная помощь» – на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 26 149,4 тыс. рублей;

- «Скорая медицинская помощь» – на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 15 802,9 тыс. рублей;

- «Санаторно-оздоровительная помощь» – на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 68 284,3 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области здравоохранения» – на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 25 071,1 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Здравоохранение» предусмотрены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие здравоохранения в городе Ростове-на-Дону.

По разделу «Здравоохранение» предусмотрены расходы за счет средств субвенций, предоставляемых бюджету города, в сумме 84 560,0 тыс. рублей или 26,4 процента общего объема расходов по разделу.

Средства бюджета Ростовской области планируется направить на осуществление полномочий по организации жителям Ростовской области первичной медико-санитарной помощи, специализированной медицинской помощи, скорой медицинской помощи и паллиативной медицинской помощи, проведения медицинских экспертиз, медицинских осмотров и медицинских освидетельствований, а также на приобретение автомобилей скорой медицинской помощи для муниципальных учреждений здравоохранения.

Также в общем объеме расходов предусмотрены ассигнования на выплаты персоналу казенных учреждений, муниципальных органов, иные закупки товаров работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, уплату налогов,

сборов и иных платежей, бюджетные инвестиции, субсидии бюджетным учреждениям.

### **3.9. Раздел «Социальная политика»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Социальная политика» в проекте бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 5 784 387,5 тыс. рублей, что на 4,7 процента меньше соответствующего показателя, запланированного на 2015 год.

В общем объеме расходов на 2016 год по разделу «Социальная политика» предусмотрены расходы за счет средств субвенций и субсидий, предоставляемых бюджету города, в сумме 5 138 417,0 тыс. рублей или 88,8 процента общего объема расходов.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» согласно представленному проекту бюджета, ассигнования составят 38 329,3 тыс. рублей. За счет этих средств Департамент социальной защиты населения осуществит выплату государственной пенсии за выслугу лет лицам, замещающим муниципальные должности и должности муниципальной службы в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону».

По подразделу «Социальное обслуживание населения» на 2016 год предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение обязательств в сумме 272 297,0 тыс. рублей.

Указанные расходы предназначены на реализацию следующих основных мероприятий в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону»:

- на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания в сумме 262 149,6 тыс. рублей;
- на обеспечение деятельности учреждений – 10 147,4 тыс. рублей.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 4 674 837,0 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону» Департаментом социальной защиты населения планируется осуществить следующие мероприятия:

- на повышение качества жизни семей с детьми, а также на социальную поддержку семей, в том числе с несовершеннолетними детьми в сумме 1 336 541,7 тыс. рублей;
- на социальную поддержку ветеранов Великой Отечественной войны, граждан пожилого возраста и инвалидов в сумме 2 894 462,7 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Стимулирование жилищного строительства в целях улучшения жилищных условий населения и обеспечения жильем льготных категорий граждан в городе Ростове-на-Дону» Департаментом координации строительства и перспективного развития города планируется направить средства в сумме 126 843,7 тыс. рублей на улучшение жилищных

условий граждан, а также на обеспечение жильем молодых семей в городе Ростове-на-Дону.

В рамках муниципальной программы «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства и благоустройство города Ростова-на-Дону» выделены средства в сумме 91 539,0 тыс. рублей Департаменту координации строительства и перспективного развития, а также Департаменту жилищно-коммунального хозяйства и энергетики в сумме 224 277,7 тыс. рублей. Средства будут направлены на переселение граждан из аварийного жилищного фонда.

На социальную поддержку инвалидов и других маломобильных групп населения в 2016 году будет направлено 1 172,2 тыс. рублей. Средства будут выделены Департаменту социальной защиты населения в рамках муниципальной программы «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону».

По подразделу «Охрана семьи и детства» на 2016 год планируются ассигнования в сумме 583 518,0 тыс. рублей.

Расходы на охрану семьи и детства в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» в 2016 году составят 222 299,8 тыс. рублей, в том числе на:

- социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в части содержания ребенка в семье опекуна и приемной семье и обеспечения бесплатным проездом детей-сирот; на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью, включая пособия при усыновлении (удочерении) – 155 267,9 тыс. рублей;

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных учреждениях – 67 031,9 тыс. рублей;

На строительство социального жилья и улучшение жилищных условий граждан, нуждающихся в жилье в рамках муниципальной программы «Стимулирование жилищного строительства в целях улучшения жилищных условий населения и обеспечения жильем льготных категорий граждан в городе Ростове-на-Дону» в 2016 году будет направлено 252 821,3 тыс. рублей. Средства бюджета Ростовской области и федерального бюджета выделены Департаменту координации строительства и перспективного развития.

На социальную поддержку семей, в том числе с несовершеннолетними детьми в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону», Департамент социальной защиты населения предлагает направить в 2016 году средства в сумме 108 396,9 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» на 2016 год предусмотрены расходы в сумме 215 406,2 тыс. рублей.

В общем объеме расходов предусмотрены ассигнования на выплаты персоналу казенных учреждений, муниципальных органов, иные закупки товаров работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, уплату налогов, сборов и иных платежей.



В рамках муниципальной программы «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону» запланированы расходы на мероприятия по адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения в объеме 1 003,4 тыс. рублей.

Также по подразделу предусмотрена субвенция из бюджета Ростовской области на организацию исполнительно-распорядительных функций, связанных с реализацией переданных государственных полномочий по назначению ежемесячного пособия на ребенка, предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан в 2016 году – 195 341,0 тыс. рублей. Следует отметить, что в проекте бюджета на 2016 год вышеуказанная субвенция по разным главным распорядителям бюджетных средств отражается как в рамках непрограммных направлений деятельности (Администрация города), так и в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону» (Департамент социальной защиты населения).

### **3.10. Раздел «Физическая культура и спорт»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» в проекте бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 96 128,2 тыс. рублей, что на 3,3 процента больше соответствующего показателя, запланированного на 2015 год.

Проектом бюджета на 2016 год по разделу «Физическая культура и спорт» предусмотрены расходы Управления по физической культуре и спорта по следующим подразделам:

По подразделу «Физическая культура» проектом бюджета на 2016 год предусмотрены бюджетные назначения в сумме 29 016,9 тыс. рублей. Вышеуказанные расходы будут направлены на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетных учреждений в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону».

По подразделу «Массовый спорт» планируются расходы в сумме 25 310,0 тыс. рублей из них:

- в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений и немедицинского потребления наркотиков в городе Ростове-на-Дону» запланированы средства на мероприятия по общей профилактике наркомании, формированию антинаркотической культуры личности в сумме 355,0 тыс. рублей;

- в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» отражены расходы на организацию физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка одаренных спортсменов в сумме 24 955,00 тыс. рублей, в том числе расходы на уплату налогов, сборов и иных платежей в сумме 80,0 тыс. рублей.

По подразделу «Спорт высших достижений» в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» будут выделены субсидии клубам по игровым видам спорта в сумме 30 000,0 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» предусмотрены расходы на выплаты персоналу муниципальных органов, иные закупки товаров работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, уплату налогов, сборов и иных платежей в общей сумме 11 801,3 тыс. рублей.

### **3.11. Раздел «Средства массовой информации»**

Бюджетные ассигнования по разделу «Средства массовой информации» в проекте бюджета на 2016 год предусмотрены в сумме 15 079,9 тыс. рублей.

Проектом бюджета на 2016 год расходы по разделу «Средства массовой информации» предусмотрены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону».

Бюджетные средства планируется направить на предоставление субсидии муниципальным предприятиям на компенсацию затрат по опубликованию муниципальных правовых актов и иной официальной информации.

### **3.12. Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Расходы на обслуживание муниципального долга, включающие уплату процентов по бюджетным кредитам, в 2016 году планируются в сумме 174 295,6 тыс. рублей.

## **4. Источники финансирования дефицита бюджета города**

В проекте на 2016 год объём дефицита бюджета города составляет 1 739 264,7 тыс. рублей, что на 292 411,4 тыс. рублей больше первоначально утвержденного показателя на 2015 год. Объём дефицита бюджета города соответствует требованиям ст. 92.1. Бюджетного кодекса.

Согласно приложению №2 «Источники финансирования дефицита», источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счетах в сумме 461 964,7 тыс. рублей, а также получение кредита от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в сумме 1 277 300,0 тыс. рублей, что соответствует объёму дефицита бюджета города.

Структура источников финансирования дефицита бюджета города соответствует требованиям ст. 96 Бюджетного кодекса.

На возможное исполнение ранее предоставленных муниципальных гарантий города в 2016 году предусматриваются бюджетные ассигнования в сумме 149 179,1 тыс. рублей. Данные обязательства не приведут к увеличению

дефицита бюджета города, поскольку обеспечены правом регрессного требования в аналогичном размере.

В 2016 году будет продолжена взвешенная долговая политика, направленная на ограничение бюджетного дефицита и муниципального долга.

## 5. Выводы и предложения

По результатам экспертизы проекта решения «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2016 год» можно сделать следующий вывод, что данный проект решения соответствует требованиям установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Ростовской – на – Дону городской Думы «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону» к структуре и содержанию.

Определенные проектом бюджета параметры доходной части бюджета реальны к исполнению и обеспечивают сбалансированность с расходными обязательствами.

Данный проект решения рекомендуется городской Думе к утверждению.

Вместе с тем Контрольно-счетная палата предлагает принять следующие меры:

по доходной части:

- главным администраторам доходов предпринять действенные меры по изысканию резервов увеличения доходов бюджета города и исполнению планируемых назначений;

- повысить качество администрирования доходов, своевременно принимать меры при неисполнении утвержденных показателей бюджета города;

- проработать дополнительные меры по мобилизации поступлений доходов;

- по расходам:

- главным распорядителям бюджетных средств города принять меры по оптимизации расходов, усилить контроль за результативностью и эффективностью расходов, в том числе подведомственных учреждений.

Председатель  
Контрольно-счетной палаты  
города Ростова-на-Дону

В.М. Карташов

## Основные показатели доходов бюджета города на 2016 год по отношению к 2014-2015 годам

тыс.  
рублей

код по БК	Наименование по БК	Исполнено за 2014 год	Бюджет на 2015 год		проект решения на 2016 год	отклонения по отношению 2015 году (первоначальный бюджет)	
			первоначальный	с изменениями, утвержденными на 24.11.2015		тыс. рублей	проценты %
<b>1</b>	<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>15827271,2</b>	<b>14 482 212,9</b>	<b>14 456 305,2</b>	<b>12 773 939,3</b>	<b>1 708 273,6</b>	<b>11,8%</b>
1.01	Налоги на прибыль, доходы	6 720 942,9	6 115 948,2	6 115 948,2	5 982 050,1	-133 898,1	-2,2%
1.03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	69 021,9	64 645,4	38 737,7	53 122,4	-11 523,0	-17,8%
1.05	Налоги на совокупный доход	2 411 265,4	2 471 469,0	2 471 469,0	1 215 769,6	-1 255 699,4	-50,8%
1.06	Налоги на имущество	4 049 935,0	3 793 654,5	3 793 654,5	3 678 867,0	-114 787,5	-3,0%
1.08	Государственная пошлина	204 384,8	200 080,0	204 167,0	249 266,5	49 186,5	24,6%
1.09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	416,4					
1.11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 391 431,2	1 345 441,3	1 345 441,3	1 185 540,3	-159 901,0	-11,9%

1.12	Платежи при пользовании природными ресурсами	65 749,1	67 021,1	67 021,1	21 681,7	-45 339,4	-67,6%
1.13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	67 041,2	11 403,8	9 325,7	2 770,6	-8 633,2	-75,7%
1.14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	387 849,3	143 569,4	143 569,4	98 007,4	-45 562,0	-31,7%
1.16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	459 021,3	268 980,2	266 971,3	286 863,7	17 883,5	6,6%
1.17	Прочие	212,7					
<b>2</b>	<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>13 320 311,9</b>	<b>12 224 728,8</b>	<b>20 939 603,3</b>	<b>13 486 628,0</b>	<b>1 261 899,2</b>	<b>10,3%</b>
2.02.02	Субсидии	3 375 949,6	2 767 131,1	8 895 646,5	3 662 530,7	895 399,6	32,4%
2.02.03	Субвенции	9 446 341,0	9 395 837,6	9 921 633,2	9 673 113,2	277 275,6	3,0%
2.02.04	Иные межбюджетные трансферты	578 911,1	61 760,1	2 157 524,0	150 984,1	89 224,0	44,5%
<b>Всего по бюджету:</b>		<b>29 147 583,1</b>	<b>26 706 941,7</b>	<b>35 395 908,5</b>	<b>26 260 567,3</b>	<b>-446 374,4</b>	<b>-1,7%</b>

## Основные показатели расходов бюджета города на 2016 год по отношению к 2014-2015 годам

код раздела	Наименование раздела	Исполнено за 2014 год	Бюджет на 2015 год		проект решения на 2016 год	отклонения по отношению 2015 году (первоначальный бюджет)	
			первоначальный	с изменениями		тыс. рублей	проценты %
01	Общегосударственные вопросы	1 813 366,4	2 272 598,0	2 136 501,4	2 598 354,2	325 756,2	14,3
02	Национальная оборона	2 699,7	2 727,5	2 727,5	2 711,8	-15,7	-0,6
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	230 491,6	144 943,5	197 026,4	145 174,9	231,4	0,2
04	Национальная экономика	4 028 521,9	3 623 189,2	9 513 851,6	4 816 310,6	1 193 121,4	32,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	4 956 095,0	3 432 316,7	4 303 747,7	3 625 959,8	193 643,1	5,6
07	Образование	10 423 121,3	10 153 606,7	11 717 780,5	9 967 410,9	-186 195,8	-1,8
08	Культура, кинематография	391 895,7	423 212,0	443 075,2	454 153,4	30 941,4	7,3
09	Здравоохранение	790 812,4	602 130,1	811 654,5	319 865,2	-282 264,9	-46,9
10	Социальная политика	6 031 220,9	6 067 301,3	6 709 340,9	5 784 387,5	-282 913,8	-4,7
11	Физическая культура и спорт	105 814,7	93 034,0	128 933,1	96 128,2	3 094,2	3,3
12	Средства массовой информации	17 020,6	12 579,9	15 079,9	15 079,9	2 500,0	19,9

13	Обслуживание государственного и муниципального долга	29 796,3	322 256,1	108 056,9	174 295,6	-147 960,5	-45,9
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 196 173,9	1 003 900,0	1 003 869,6	0,0	-1 003 900,0	-100,0
<b>Всего по бюджету:</b>		<b>30 017 030,4</b>	<b>28 153 795,0</b>	<b>37 091 645,2</b>	<b>27 999 832,0</b>	<b>-153 963,0</b>	<b>-0,5</b>