

Контрольно-счетная палата города Ростова-на-Дону

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Ростовской-на-Дону городской Думы
«Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону
на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов»

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»	14
	3.5. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»	16
	3.6. Раздел «Образование»	18
	3.7. Раздел «Культура и кинематография»	20
	3.8. Раздел «Здравоохранение»	20
	3.9. Раздел «Социальная политика»	21
	3.10. Раздел «Физическая культура и спорт»	23
	3.11. Раздел «Средства массовой информации»	24
	3.12. Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»	24
4.	Дефицит бюджета. Источники финансирования дефицита бюджета	24
5.	Выводы и предложения	25

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 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» (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 № 222 и решением Ростовской-на-Дону городской Думы (далее – городская Дума) от 22.11.2007 № 321 (ред. от 21.06.2016) «О принятии «Положения о бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону». Утверждено решением коллегии Контрольно-счетной палаты города Ростова-на-Дону 21.11.2016.

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.

Формирование проекта бюджета города Ростова-на-Дону на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов проводилось с учетом экономической ситуации, прогнозируемой на региональном уровне и осуществлено на основе целей и задач, определенных направлениями бюджетной политики в Ростовской области на 2017-2019 годы с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики города на 2017-2019 годы в соответствии с постановлением Администрации города Ростова-на-Дону № 1567 от 28.10.2016 «Об основных направлениях бюджетной политики и основных направлениях налоговой политики города Ростова-на-Дону на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 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 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов».

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	2016	2017	Изменения к предыдущему году %
	Решение Думы от 22.12.2015 года №65 (первоначально утвержденный)	проект	
Доходы, всего	26 260 567,3	25 817 634,4	- 1,7%
из них			
Налоговые и неналоговые доходы	12 773 939,3	13 098 432,5	2,5%
Безвозмездные поступления	13 486 628,0	12 719 201,9	-5,7%
Расходы, всего	27 999 832,0	28 083 260,7	0,3%
из них			
Дефицит бюджета	- 1 739 264,7	- 2 265 626,3	
Источники финансирования дефицита бюджета	1 739 264,7	2 265 626,3	

Доходы бюджета города на 2017 год предложены к утверждению в сумме 25 817 634,4 тыс. рублей.

Формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов осуществлено с учетом показателей прогноза социально-экономического развития города на 2017-2019 годы, основных направлений налоговой политики и оценки поступлений соответствующих доходов в 2016 году. При расчете налоговых доходов бюджета города на 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов учтены изменения налогового и бюджетного законодательства.

На 2017 год прогнозируется дефицит бюджета города в сумме 2 265 626,3 тыс. рублей. Источником финансирования дефицита бюджета города являются остатки средств на счетах в сумме 955 783,0 тыс. рублей, а также получение кредита от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в сумме 1 309 843,3 тыс. рублей, что соответствует объему дефицита бюджета города.

Расходы бюджета города на 2017 год прогнозируются на уровне 28 083 260,7 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга города по состоянию на 1 января 2018 года планируется к утверждению в сумме 3 004 380,4 тыс. рублей или 22,9 процента от собственных доходов бюджета города, при максимально допустимых 100 процентах.

Предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга города в 2017 году планируется в сумме 241 265,3 тыс. рублей.

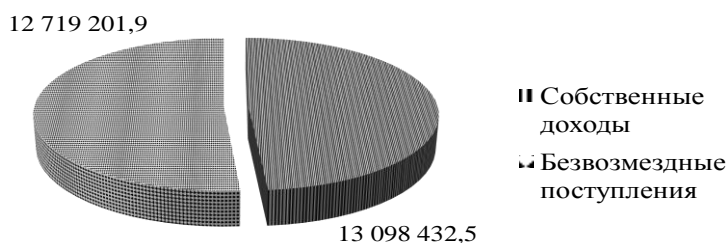
2. Доходы бюджета города

Доходы бюджета города на 2017 год предложены к утверждению в сумме

25 817 634,4 тыс. рублей, что ниже планового показателя 2016 года, утвержденного решением городской Думы от 22 .12.2016 № 65 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2016 год», (далее – первоначально утвержденный план) на 442 932,9 тыс. рублей или на 1,7 процента.

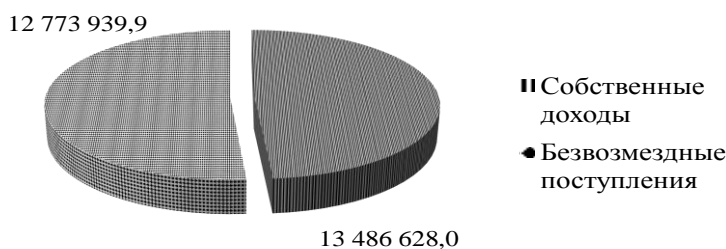
Доля собственных доходов в проекте бюджета города на 2017 год составляет 50,7% или 13 098 432,5 тыс. рублей, доля безвозмездных поступлений составляет 49,3 процента или 12 719 201,9 тыс. рублей.

2017 год



Доля собственных доходов в первоначально утвержденном плане 2016 года составляет 48,6% или 12 773 939,3 тыс. рублей, доля безвозмездных поступлений составляет 51,4% или 13 486 628,0 тыс. рублей.

2016 год



Показатели плановых назначений доходов бюджета города на 2017 год приведены в Приложении №1.

Налоговые и неналоговые доходы 2017 года предусмотрены в сумме

13 098 432,5 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана 2016 года на 324 493,2 тыс. рублей или на 2,5 процента. Формирование налоговых и неналоговых доходов бюджета города на 2017 год осуществлено с учетом показателей прогноза социально-экономического развития города на 2017 - 2019 годы, основных направлений налоговой политики, оценки поступлений соответствующих доходов в 2016 году.

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 № 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 2013-2015 годов) и методе многофакторного прогнозирования.

Налоговые доходы бюджета города на 2017 год предусмотрены в сумме 11 384 538,3 тыс. рублей, увеличение к уровню первоначально утвержденного плана 2016 года составило 205 462,7 тыс. рублей или 1,8 процента.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов бюджета города на 2017 год составят:

- налог на доходы физических лиц – 56,5%;
- земельный налог – 26,5%;
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности – 9,4 %.

В проекте решения о бюджете предусмотрены поступления налога на доходы физических лиц в бюджет города в 2017 году в сумме 6 434 833,5 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана 2016 года на 452 783,4 тыс. рублей или на 7,0 процента.

Оценка налогового потенциала на 2017 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 2013-2015 годы средней репрезентативной налоговой ставки. Кроме того, в расчете учтен корректирующий коэффициент изменения налогового законодательства на 2017-2019 годы в размере 1,0000 по данным Департамента экономики города Ростова-на-Дону. По другим подстатьям налога на доходы физических лиц оценка налогового потенциала произведена на основе мониторинга поступлений налога в бюджет за период 2013-2015 годы.

В проекте решения о бюджете запланированы поступления доходов от акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в 2017 году в сумме 53 634,3 тыс. рублей, что на 511,9 тыс. рублей или 0,9% больше первоначально утвержденного показателя 2016 года.

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 0,50631 процента.

Поступления единого налога на вмененный доход планируется в 2017 году в сумме 1 073 276,6 тыс. рублей, что меньше первоначально утвержденного показателя 2016 года на 80 612,7 тыс. рублей или 7,5%.

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 2017 год, рассчитанного Департаментом экономики города Ростова-на-Дону, средней репрезентативной ставки за 2013-2015 годы, а также с учетом снижения количества плательщиков.

В 2017 году поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, планируются в сумме 72 810,7 тыс. рублей. По отношению к первоначально утвержденному плану 2016 года поступления налога увеличатся на 13 139,0 тыс. рублей (18,0%). Бюджетным кодексом Российской Федерации установлен норматив поступлений в городской бюджет данного налога в объеме 100 процентов.

Поступления единого сельскохозяйственного налога планируется в 2017 году в сумме 3 201,9 тыс. рублей, рост по отношению к первоначально утвержденному плану 2016 года прогнозируется в сумме 993,3 тыс. рублей или 31,0 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 2017 год, рассчитанных Департаментом экономики города Ростова-на-Дону и средней репрезентативной ставки за 2013-2015 годы.

Прогнозируемый потенциал бюджета города по налогу на имущество физических лиц на 2017 год определен в сумме 436 750,7 тыс. рублей, рост по отношению к первоначально утвержденному плану 2016 года прогнозируется в сумме 9 256,3 тыс. рублей или 2,1 процента. 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 2017 год, рассчитанной Департаментом экономики города Ростова-на-Дону по данным организаций, осуществляющих регулирующую деятельность по технической инвентаризации жилищного фонда, с учетом средней репрезентативной ставки на 2013-2015 годы.

Объем поступлений от уплаты земельного налога предусмотрен проектом решения в 2017 году в сумме 3 013 851,3 тыс. рублей, что ниже первоначально утвержденного плана 2016 года на 237 521,3 тыс. рублей или на 7,9 процента.

Оценка налогового потенциала по земельному налогу на 2017 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. В расчете оценки налогового потенциала по земельному налогу учтены средневзвешенный темп роста ставок земельного налога, сумма льгот по земельному налогу по данным налоговых органов и сумма планируемого погашения недоимки по данным информационного ресурса «Расчеты с бюджетом» УФНС РФ по РО на 1 июня 2016 года. 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 2017 году предусмотрен в сумме 296 179,4 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана 2016 года на 46 912,9 тыс. рублей или на 15,8 процента.

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине произведена на основе ожидаемого объема поступлений государственной пошлины по видам юридически значимых действий в 2016 году, а также прогноза поступлений в 2017 году с учетом проектировок, представленных администраторами соответствующих поступлений, и изменений налогового законодательства.

Неналоговые доходы городского бюджета предусмотрены проектом решения на 2017 год в сумме 1 713 894,2 тыс. рублей, что выше первоначально утвержденного плана 2016 года на 119 030,5 тыс. рублей (6,9%).

В объеме неналоговых доходов в 2017 году наибольший удельный вес (69,5%) занимают доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Указанные доходы бюджета города предусмотрены проектом решения на 2017 год в сумме 1 190 491,0 тыс. рублей. По сравнению с 2016 годом планируется увеличение указанных доходов в 2017 году на 4 950,7 тыс. рублей (0,4%). 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.

Поступления в бюджет города доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городу, по оценке главного администратора доходов – Департамента имущественно-земельных отношений города планируется на 2017 год в объеме 7 774,5 тыс. рублей.

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 2017 год в размере 1 123 506,2 тыс. рублей. По сравнению с первоначально утвержденным планом 2016 года прогнозируемый объем поступлений в 2017 году вырастут на 3 575,1 тыс. рублей (0,3%), в том числе:

- 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 2016 года снизится в 2017 году на 4 650,1 тыс. рублей (0,5%) и составят 963 750,5 тыс. рублей.

- поступление доходов, получаемых в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков по отношению к первоначально утвержденному плану 2016 года снизится в 2017 году на 3 983,9 тыс. рублей (5,9%) и составят 67 476,7 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 2017 году по отношению к первоначально утвержденному плану 2016 года запланированы с сокращением на 22 604,4 тыс. рублей (39,3%). В 2017 году поступления запланированы в сумме 57 465,5 тыс. рублей.

В проект бюджета на 2017 год включены доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в сумме 34 813,5 тыс. рублей.

Платежи от муниципальных унитарных предприятий запланированы в 2017 году со снижением к уровню первоначально утвержденного плана 2016 года на 352,6 тыс. рублей (19,5%) и составляют 1 809,0 тыс. рублей.

Прочие доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, прогнозируются главными администраторами этих доходов на 2017 год в размере 57 401,3 тыс. рублей.

Поступление платежей за негативное воздействие на окружающую среду в 2017 году прогнозируется в объеме 80 139,3 тыс. рублей, что на 58 457,6 тыс. рублей или на 72,9 % больше по сравнению с первоначально утвержденным планом 2016 года. Оценка неналогового потенциала по плате за негативное воздействие на окружающую среду рассчитана на основе ожидаемого размера поступлений в 2016 году, а также прогнозируемого поступления в 2017 году с учетом проектировок администратора этих поступлений – Департамента Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ЮФО.

Поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2017 году прогнозируется в сумме 2 786,3 тыс. рублей, что на 15,7 тыс. рублей или 0,6% больше первоначально утвержденного показателя 2016 года.

В 2017 году по отношению к первоначально утвержденному плану 2016 года ожидается снижение поступлений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 32 898,5 тыс. рублей (50,5%), объем поступлений данного вида доходов запланирован в сумме 65 108,9 тыс. рублей, в том числе:

- по доходам от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности в объеме 38 308,9 тыс. рублей;

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах города, в объеме 26 800,0 тыс. рублей.

Объем поступлений от уплаты штрафов, санкций и возмещения ущерба в 2017 году составит 375 368,7 тыс. рублей, что выше аналогичного планового показателя 2016 года на 88 505,0 тыс. рублей (23,6%).

Оценка неналогового потенциала по штрафам, санкциям, возмещению ущерба рассчитана на основе ожидаемого размера поступлений в 2016 году, а также прогнозируемого поступления в 2017 году с учетом прогнозных проектировок администраторов поступлений.

В проект решения о бюджете включены безвозмездные поступления муниципальному образованию «Город Ростов-на-Дону» в 2017 году в сумме 12 719 201,9 тыс. рублей, что на 767 426,1 тыс. рублей (6,0%) ниже первоначально утвержденного плана 2016 года.

Субсидии в 2017 году составят 2 972 248,1 тыс. рублей или 23,4 процента к общей сумме безвозмездных поступлений.

Наибольший удельный вес в структуре поступлений субсидий в бюджет города в 2017 году составят:

- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в 2017 году составят 1 456 226,0 тыс. рублей (49,0 % 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 2017 год в сумме 933 927,2 тыс. рублей (31,4 % к общему объему субсидий).

В общей сумме безвозмездных поступлений планируется получение в 2017 году субвенций в сумме 9 732 233,4 тыс. руб. или 76,5 процента к общей сумме безвозмездных поступлений.

Наибольший удельный вес в структуре поступлений субвенций в бюджет города в 2017 году составят:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации запланированы на 2017 год в сумме 3 389 915,7 тыс. рублей (34,8% от общего объема субвенций);

- субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан запланированы на 2017 год в сумме 962 161,6 тыс. рублей (9,9 % от общего объема субвенций).

Объем иных межбюджетных трансфертов в 2017 году запланирован в сумме 14 720,4 тыс. рублей. Следует отметить, что данный показатель сократился на 136 263,7 тыс. рублей по отношению к первоначально утвержденному показателю 2016 года.

В целом, запланированные поступления в 2017 году в городской бюджет в объеме 25 817 634,4 тыс. рублей реальны к выполнению при условии достижения параметров, определенных бюджетной и налоговой политикой на период 2017-2019 годы.

3. Расходы бюджета

В соответствии с проектом решения в 2017 году общий объем расходов бюджета города составит 28 083 260,7 тыс. рублей. По сравнению с ассигнованиями на 2016 год, утвержденными решением Ростовской-на-Дону городской Думы от 22.12.2015 г. № 65 «Об утверждении бюджета города Ростова-на-Дону на 2016 год» (далее первоначально утвержденный план) бюджетные назначения 2017 года увеличатся на 83 428,7 тыс. рублей, или на 0,3 процента (приложение №2).

В 2017 году из 12 разделов классификации расходов бюджетов увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 8 разделам, уменьшение – по 3 разделам. Ассигнования по разделу «Средства массовой информации» предлагаются к утверждению в объеме 2016 года.

При этом в процентном выражении наибольшее увеличение по сравнению с первоначально утвержденным планом на 2016 год предусматривается по следующим разделам:

- 11 «Физическая культура и спорт» - на 83,8%,
- 02 «Национальная оборона» - на 55,0%.
- 09 «Здравоохранение» - 45,3%;

Проект бюджета города на 2017 год сформирован в программной структуре расходов на основе утвержденных 20 муниципальных программ. Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета города составляет 94,5 процента, что на 0,1 процента превышает первоначально утвержденный показатель на 2016 год.

Расходы, не включенные в муниципальные программы на 2017 год, составят 1 550 761,8 тыс. рублей, что на 0,5 процента ниже аналогичного показателя в первоначально утвержденных бюджетных назначениях 2016 года. Таким образом в процентном соотношении объем программных расходов и расходов, не включенных в муниципальные программы, существенно не изменился.

3.1. Раздел «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» в проекте бюджета на 2017 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 2 313 465,7 тыс. рублей. В соотношении с первоначально утвержденными ассигнованиями 2016 года отмечается сокращение запланированных расходов на 12,3 процента. Ожидаемое исполнение расходов по разделу в 2016 году планируется на низком уровне (83%).

Основной объем расходов раздела (56,2%) составляют непрограммные расходы, в их числе: содержание представительного органа – Ростовской-на-Дону городской Думы; контрольного органа – Контрольно-счетной палаты города и исполнительно-распорядительных органов – Администраций города и районов.

Расходы в объеме 43,8 процента по данному разделу распределены по 8-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 равно первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2016 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 2017 год запланированы в сумме 42 036,2 тыс. рублей, или на 1,0 процента ниже первоначально утвержденных бюджетных ассигнований на 2016 год, из них:

- на обеспечение функционирования депутатов в сумме 7 995,1 тыс. рублей;
- на обеспечение деятельности аппарата представительного органа муниципального образования в сумме 34 041,1 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 365 511,5 тыс. рублей, что на 4 404,2 тыс. рублей или на 1,2 процента превышает первоначально утвержденный план бюджетных ассигнований на 2016 год.

Так, в сравнении с первоначально утвержденным соответствующим показателем 2016 года увеличены расходы на обеспечение функционирования Администрации города на 2 437,4 тыс. рублей. К утверждению в 2017 году предлагаются ассигнования в объеме 360 618,5 тыс. рублей.

Вместе с тем, уменьшение расходов относительно первоначальных ассигнований 2016 года отмечается в рамках муниципальной программы «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону» на сумму 418,7 тыс. рублей. Бюджетные назначения на 2017 год запланированы в сумме 3 344,5 тыс. рублей.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» бюджетные ассигнования предусмотрены в общей сумме 260 055,0 тыс. рублей или 4,6 процента, что больше первоначально утвержденных бюджетных ассигнований на 2016 год. По данному подразделу отражены расходы по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Контрольно-счетная палата города – 27 899,6 тыс. рублей на обеспечение деятельности;

- Муниципальное казначейство города - 232 155,4 тыс. рублей, в том числе на мероприятия муниципальной программы «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону» - 103 752,4 тыс. рублей; на мероприятия муниципальной программы «Управление муниципальными финансами» - 128 403,0 тыс. рублей.

По подразделу «Обеспечение проведения выборов и референдумов» бюджетные ассигнования на 2017 год запланированы в сумме 3 817,6 тыс. рублей для специальных расходов по проведению выборов депутатов Ростовской-на-Дону городской Думы, что на 3,4 процента меньше планируемых бюджетных ассигнований на 2016 год.

По подразделу «Международные отношения и международное сотрудничество» бюджетные ассигнования на 2017 год запланированы в сумме 6 023,5 тыс. рублей, что на 157,2 тыс. рублей больше планируемых бюджетных ассигнований на 2016 год.

По подразделу «Резервные фонды» бюджетные ассигнования запланированы на 2017 год в сумме 584 800,5 тыс. рублей. В сравнении с бюджетными назначениями на 2016 год, объем ассигнований на 2017 год сократился на 10,1 процента или 59 180,8 тыс. рублей. Объем ассигнований по подразделу «резервные фонды» соответствует требованиям п. 2 ст. 10 решения Ростовской-на-Дону городской Думы от 22.11.2007 № 321 «О принятии положения «О бюджетном процессе в городе Ростове-на-Дону».

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» бюджетные ассигнования на 2017 год запланированы в сумме 1 047 948,8 тыс. рублей, или на 22,0 процента меньше планируемых бюджетных ассигнований на 2016 год.

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

- «Профилактика правонарушений и немедицинского потребления наркотиков в городе Ростове-на-Дону» - 1 550,0 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» - 37 519,6 тыс. рублей,

- «Развитие градостроительной деятельности в городе Ростове-на-Дону» - 120 378,3 тыс. рублей,

- «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону» - 439 543,8 тыс. рублей,

- «Управление муниципальным имуществом городского округа «Город Ростов-на-Дону» - 145 259,7 тыс. рублей,

- «Управление муниципальными финансами» - 10 477,7 тыс. рублей.

Расходы, не включенные в муниципальные программы по подразделу, составят 277 199,1 тыс. рублей.

3.2. Раздел «Национальная оборона»

Проектом бюджета на 2017 год по разделу «Национальная оборона» на обеспечение мобилизационной подготовки экономики планируются ассигнования в объеме 6 022,9 тыс. рублей, что на 3 311,1 тыс. рублей больше первоначально утвержденного объема ассигнований на 2016 год.

Ассигнования запланированы главному распорядителю бюджетных средств – 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 2017 год по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 148 121,5 тыс. рублей или на 2,0 процента больше первоначально утвержденного объема ассигнований на 2016 год.

Основные расходные обязательства по этому подразделу запланированы главному распорядителю бюджетных средств –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 – 51 390,9 тыс. рублей;
- мероприятия по обеспечению эффективного функционирования системы управления силами и средствами гражданской обороны – 49 412,9 тыс. рублей;
- организационно-технические мероприятия по содержанию систем видеонаблюдения – 45 912,4 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 2017 год по разделу «Национальная экономика» запланированы расходы в объеме 4 922 712,7 тыс. рублей.

В соотношении с запланированными расходными обязательствами 2016 года, расходы, предусмотренные проектом бюджета на 2017 год, планируется увеличить на 106 402,1 тыс. рублей или 2,2 процента. Однако согласно представленной оценке ожидаемого исполнения, расходы за 2016 год по разделу характеризуются высоким уровнем исполнения (98,8%), который, по мнению Контрольно-счетной палаты, может быть завышен, так как уровень исполнения расходов по состоянию на 1 октября 2016 года составил 31,4% от объема сводной бюджетной росписи.

В проекте бюджета на 2017 год расходы по подразделу «Общэкономические вопросы» предусмотрены в сумме – 5 754,8 тыс. рублей, что на 13,4 процента меньше, чем было запланировано на 2016 год.

Данные ассигнования планируются на трудоустройство 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 – 3 031,3 тыс. рублей;

- в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» планируются средства в сумме 1 742,9 тыс. рублей;

- в рамках муниципальной программы «Социальная защита населения города Ростова-на-Дону» планируются средства в сумме 980,6 тыс. рублей.

В соответствии с проектом бюджета на 2017 год по подразделу «Водное хозяйство» запланированы ассигнования в сумме 27 000,0 тыс. рублей, что равно запланированным на 2016 год бюджетным назначениям.

Бюджетные ассигнования по указанному подразделу запланированы на выделение субсидий муниципальным унитарным предприятиям для обеспечения безопасности на гидротехнических сооружениях и противопаводковые мероприятия 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 25 000,0 тыс. рублей. Объем расходов на 2017 год по данному подразделу остался на уровне первоначально утвержденного бюджета 2016 года.

В представленном проекте бюджета на 2017 год по подразделу «Транспорт» планируются расходные обязательства в сумме 334 036,0 тыс. рублей. Объем расходных обязательств на 2017 год по данному подразделу увеличился на 26,5 процента или 88 619,2 тыс. рублей относительно первоначально утвержденного показателя на 2016 год. 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 4 077 520,0 тыс. рублей. В соотношении с первоначально запланированными расходными обязательствами 2016 года, планируемые расходы на 2017 год, увеличились на 1,5 процента.

Расходы в объеме 4 077 520,0 тыс. рублей планируются в рамках муниципальной программы «Развитие и эксплуатация транспортной инфраструктуры и пассажирского транспорта города Ростова-на-Дону» по следующим главным распорядителям бюджетных средств города: Департамент транспорта, Департамент жилищно-коммунального хозяйства и энергетики, Департамент автомобильных дорог и организации дорожного движения.

Проектом бюджета города на 2017 год по подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы в сумме 453 401,9 тыс. рублей. Относительно запланированных расходов 2016 года плановые показатели 2017 года сокращены на 9,4 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» - 94 640,5 тыс. рублей;

- Департаменту архитектуры и градостроительства - на выполнение мероприятий в рамках муниципальной программы «Развитие градостроительной деятельности в городе Ростове-на-Дону» - 23 545,9 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» - 325 363,1 тыс. рублей.

3.5. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в проекте бюджета города на 2017 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 3 166 440,5 тыс. рублей или на 14,5 процента меньше первоначально утвержденного показателя на 2016 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 2017 год предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение обязательств в сумме 501 203,9 тыс. рублей или на 16,9 процента меньше, чем было запланировано на 2016 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 481 602,1 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 174,8 тыс. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» на 2017 год бюджетные

ассигнования предусмотрены в сумме 777 777,7 тыс. рублей, что на 15,4 процента ниже первоначально утвержденного показателя 2016 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 389 343,5 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 388 434,2 тыс. рублей. Главный распорядитель бюджетных средств – Департамент координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону.

По подразделу «Благоустройство» на 2017 год бюджетные ассигнования предусмотрены главному распорядителю бюджетных средств города - Департаменту жилищно-коммунального хозяйства и энергетики города Ростова-на-Дону в сумме 916 186,1 тыс. рублей, что на 12,5 процента меньше первоначально утвержденных бюджетных ассигнований на 2016 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 176 530,8 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 719 403,4 тыс. рублей;

- бюджетные инвестиции на проектирование, строительство и реконструкцию объектов муниципальной собственности в сумме 20 251,9 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» бюджетные ассигнования на 2017 год предусмотрены в сумме 971 272,8 тыс. рублей. В сравнении с первоначально утвержденными бюджетными назначениями на 2016 год, объем ассигнований на 2017 год сократился на 14,5 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 2017 год предусмотрены в сумме 9 513 036,0 тыс. рублей. В соотношении с первоначально утвержденными бюджетными ассигнованиями 2016 года отмечается сокращение расходов на 4,8 процента.

По подразделу «Дошкольное образование» в проекте бюджета планируются ассигнования в сумме 3 122 840,7 тыс. рублей, что меньше запланированных бюджетных назначений 2016 года на 22,1 процента.

В рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» в 2017 году запланированы расходы следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Управлению образования города Ростова-на-Дону – 3 030 415,3 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 1 518 695,7 тыс. рублей;

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетных и автономных учреждений составят 1 511 719,6 тыс. рублей.

- Департаменту координации строительства и перспективного развития города Ростова-на-Дону выделены бюджетные ассигнования в сумме 87 006,4 тыс. рублей на бюджетные инвестиции на проектирование одного детского сада на 140 мест и строительство трех детских садов на 395 мест.

В рамках муниципальной программы «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону» в 2017 году предусмотрены расходы на мероприятия по адаптации инвалидов и других маломобильных групп населения в объеме 5 419,0 тыс. рублей. Средства выделяются Управлению образования города.

Согласно проекта бюджета на 2017 год по подразделу «Общее образование» ассигнования составят 4 223 808,5 тыс. рублей или на 35,9 процента меньше запланированных в 2016 году.

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

- Управлению образования города Ростова-на-Дону – 4 152 725,7 тыс. рублей, в том числе:

средства на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в сумме –2 677 719,3 тыс. рублей;

расходы на реализацию проекта «Всеобуч по плаванию» - 13 072,2 тыс. рублей;

расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) бюджетных и автономных учреждений составят 1 461 934,2 тыс. рублей.

- Департаменту координации строительства и перспективного развития запланированы средства в объеме 71 082,8 тыс. рублей на начало строительства общеобразовательной школы на 1340 учащихся на территории микрорайона Суворовский.

По подразделу «Дополнительное образование» в проекте бюджета планируются ассигнования в сумме 1 770 368,7 тыс. рублей, в первоначально утвержденных бюджетных назначениях на 2016 год ассигнования по данному подразделу не планировались.

Запланированные на 2017 год ассигнования направлены на реализацию муниципальных программ:

- «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» 863 238,6 тыс. рублей;

- «Сохранение и развитие культуры и искусства города Ростова-на-Дону» 426 417,3 тыс. рублей;

- «Развитие физической культуры и спорта в городе Ростове-на-Дону» 480 302,1 тыс. рублей;

- «Доступная среда в городе Ростове-на-Дону» 410,7 тыс. рублей.

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в 2017 году запланированы ассигнования в сумме 1 758,0 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 182 060,4 тыс. рублей.

В соотношении с первоначально запланированными расходными обязательствами 2016 года расходы, предусмотренные проектом бюджета на 2017 год, планируется увеличить на 10,2 процента.

В рамках муниципальной программы «Молодёжь Ростова» Администрации города будут выделены средства в объеме 5 544,3 тыс. рублей.

Управление образования в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» направит средства в сумме 59 880,8 тыс. рублей на организацию отдыха детей в каникулярное время.

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» на 2017 год проектом запланировано 116 635,3 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области образования» расходы согласно проекта составят 212 199,7 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 2017 году составят 507 570,6 тыс. рублей. По сравнению с расходами, первоначально запланированными на 2016 год, бюджетные назначения на 2017 год будут увеличены на 10,5 процента.

По подразделу «Культура» планируемые расходы составят 486 882,1 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 2017 год предусмотрено 20 688,5 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 2017 год предусмотрены в сумме 584 485,4 тыс. рублей, что на 45,3 процента больше первоначально запланированных на 2016 год ассигнований.

Значительное увеличение расходов отмечается в основном по подразделу «Санаторно-оздоровительная помощь» на капитальный ремонт учреждений, а также на мероприятия по оснащению муниципальных учреждений медицинским, технологическим и иным оборудованием.

Ассигнования по разделу «Здравоохранение» распределяются следующим образом:

- «Стационарная медицинская помощь» – на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 206 487,5 тыс. рублей;

- «Амбулаторная помощь» – на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 54 279,0 тыс. рублей;

- «Скорая медицинская помощь» – на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 25 750,7 тыс. рублей;

- «Санаторно-оздоровительная помощь» – на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 272 599,0 тыс. рублей;

- «Другие вопросы в области здравоохранения» – на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 25 369,2 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 82 627,1 тыс. рублей или 14,1 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.

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 2017 год предусмотрены в сумме 6 071 393,1 тыс. рублей, что на 4,7 процента меньше соответствующего показателя, первоначально запланированного на 2016 год.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» согласно представленному проекту бюджета, ассигнования составят 45 099,6 тыс. рублей. Департаментом социальной защиты населения средства будут направлены на 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 2017 год предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение обязательств в сумме 305 389,5 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 265 694,0 тыс. рублей;
- на обеспечение деятельности учреждений – 39 695,5 тыс. рублей.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 5 032 306,1 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 1 681 616,5 тыс. рублей;
- на социальную поддержку ветеранов Великой Отечественной войны, граждан пожилого возраста и инвалидов в сумме 3 125 356,3 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 54 578,7 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» проектом будут выделены средства в сумме 169 822,9 тыс. рублей, которые планируется направить на переселение граждан из аварийного жилищного фонда.

На социальную поддержку инвалидов и других маломобильных групп населения в 2017 году будет направлено 931,7 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 2017 год планируются ассигнования в сумме 509 037,2 тыс. рублей.

Расходы на охрану семьи и детства в рамках муниципальной программы «Развитие системы образования города Ростова-на-Дону» в 2017 году составят 219 971,7 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) – 161 321,2 тыс. рублей;

- выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в дошкольных образовательных учреждениях – 58 650,5 тыс. рублей;

Бюджетные инвестиции 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 предусмотрены проектом бюджета на 2017 год в сумме 180 783,7 тыс. рублей.

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 2017 году средства в сумме 108 281,8 тыс. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» на 2017 год предусмотрены расходы в сумме 179 560,7 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.

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 2017 году – 159 222,1 тыс. рублей. В проекте

бюджета на 2017 год вышеуказанная субвенция отражена 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 2017 год предусмотрены в сумме 593 667,1 тыс. рублей, что на 497 538,9 тыс. рублей или 83,8 процента больше соответствующего показателя, первоначально запланированного на 2016 год.

Проектом бюджета на 2017 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 2017 год предусмотрены бюджетные назначения в сумме 29 980,8 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 521 859,2 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» запланированы средства в сумме 521 504,2 тыс. рублей, которые планируется направить на реализацию основных мероприятий:

* организация физкультурных и спортивных мероприятий, поддержка одаренных спортсменов в сумме 22 475,0 тыс. рублей;

* организация физкультурно-массовой работы по месту жительства, развитие системы дополнительного образования детей и молодежи на территории города, расширение сети объектов спортивной инфраструктуры в сумме 498 979,2 тыс. рублей на реализацию мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016-2020 годы» на реконструкцию МБУ ДО «Гребной канал «Дон», а также иные закупки товаров работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд;

* мероприятия по обеспечению содержания муниципального имущества в сумме 50,0 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 11 827,1 тыс. рублей.

3.11. Раздел «Средства массовой информации»

Бюджетные ассигнования по разделу «Средства массовой информации» в проекте бюджета на 2017 год предусмотрены в сумме 15 079,9 тыс. рублей. По отношению к первоначально утвержденному бюджету 2016 года ассигнования предлагаются к утверждению в равном объеме. Расходы по разделу предусмотрены в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие системы муниципального управления в городе Ростове-на-Дону».

Бюджетные средства планируется направить на предоставление субсидии муниципальному предприятию 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 2017 году планируются в сумме 241 265,3 тыс. рублей.

4. Дефицит бюджета. Источники финансирования дефицита бюджета города

Проект бюджета города на 2017 год сформирован с дефицитом в объеме 2 265 626,3 тыс. рублей. По отношению к первоначально утвержденному показателю в бюджете на 2016 год дефицит увеличен на 526 361,6 тыс. рублей или 23,2 процента. Объем дефицита бюджета города соответствует требованиям ст. 92.1. Бюджетного кодекса.

Согласно приложению №3 «Источники финансирования дефицита бюджета города на 2017 год», источниками финансирования дефицита бюджета являются остатки средств на счетах в сумме 955 783,0 тыс. рублей, а также получение кредита от кредитных организаций в валюте Российской Федерации, в сумме 1 309 843,3 тыс. рублей, что соответствует объему 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 155 175,8 тыс. рублей. Данные обязательства не приведут к увеличению дефицита бюджета города, поскольку обеспечены правом регрессного требования в аналогичном размере.

В 2017 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 2017 год и плановый период 2018 и 2019 годов» Контрольно-счетная палата города делает 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

Николай Иванович Павленко
210-45-11

Основные показатели доходов бюджета города на 2017 год по отношению к 2015-2016 годам

тыс.
рублей

код по БК	Наименование по БК	Исполнено за 2015 год	Бюджет на 2016 год		проект решения на 2017 год	отклонения по отношению 2016 году (первоначальный бюджет)	
			первоначальный	с изменениями, утвержденными на 25.10.2016		тыс. рублей	проценты %
1	Налоговые и неналоговые доходы	14 291 934,1	12 773 939,3	12 821 381,2	13 098 432,5	324 493,2	2,5%
1.01	Налоги на прибыль, доходы	5 867 714,8	5 982 050,1	5 982 050,1	6 434 833,5	452 783,4	7,0%
1.03	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	43 223,6	53 122,4	53 122,4	53 634,3	511,9	0,9%
1.05	Налоги на совокупный доход	2 549 467,1	1 215 769,6	1 215 769,6	1 149 289,1	66 480,5	-5,8%
1.06	Налоги на имущество	3 822 158,8	3 678 867,0	3 678 867,0	3 450 602,0	228 265,0	-6,6%
1.08	Государственная пошлина	240 644,3	249 266,5	272 185,9	296 179,4	46 912,9	15,8%
1.09	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	17,0					
1.11	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	1 093 694,7	1 185 540,3	1 185 540,3	1 190 491,0	4 950,7	0,4%

1.12	Платежи при пользовании природными ресурсами	68 282,7	21 681,7	45 900,0	80 139,3	58 457,6	72,9%
1.13	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	51 112,6	2 770,6	2 770,6	2 786,3	15,7	0,6%
1.14	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	193 965,7	98 007,4	8 007,4	65 108,9	32 898,5	-50,5%
1.16	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	361 180,1	286 863,7	287 167,9	375 368,7		6,6%
1.17	Прочие	472,5					
2	Безвозмездные поступления	18 586 952,4	13 486 628,0	18 714 425,4	12 719 201,9	767 426,1	-6,0%
2.02.02	Субсидии	6 167 867,4	3 662 530,7	5 443 341,2	2 972 248,1	690 282,6	-23,2%
2.02.03	Субвенции	10 289 208,2	9 673 113,2	10 082 310,7	9 732 233,4	59 120,2	0,6%
2.02.04	Иные межбюджетные трансферты	2 170 997,9	150 984,1	3 212 842,0	14 720,4	136 263,7	-925,7%
Всего по бюджету:		32 878 886,5	26 260 567,3	31 535 806,6	25 817 634,4	442 932,9	-1,7%

Основные показатели расходов бюджета города на 2017 год по отношению к 2015-2016 годам

код раздела	Наименование раздела	Исполнено за 2015 год	Бюджет на 2016 год		проект решения на 2017 год	отклонения по отношению 2016 году (первоначальный бюджет)	
			первоначальный	с изменениями		тыс. рублей	проценты %
01	Общегосударственные вопросы	1 598 263,4	2 598 354,2	2 347 858,7	2 313 465,7	-284 888,5	-12,3%
02	Национальная оборона	2 640,8	2 711,8	2 804,8	6 022,9	3 311,1	55,0%
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	190 621,1	145 174,9	157 772,2	148 121,5	2 946,6	2,0%
04	Национальная экономика	6 895 828,6	4 816 310,6	8 388 396,3	4 922 712,7	106 402,1	2,2%
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	3 867 340,6	3 625 959,8	4 096 992,1	3 166 440,5	- 459 519,3	-14,5%
07	Образование	11 124 125,1	9 967 410,9	10 700 907,4	9 513 036,0	-454 374,9	-4,8%
08	Культура, кинематография	422 188,0	454 153,4	517 662,8	507 570,6	53 417,2	10,5%
09	Здравоохранение	821 453,8	319 865,2	666 039,4	584 485,4	264 620,2	45,3%
10	Социальная политика	6 480 559,2	5 784 387,5	6 407 024,9	6 071 393,1	287 005,6	4,7%
11	Физическая культура и спорт	127 291,5	96 128,2	398 326,8	593 667,1	497 538,9	83,8%
12	Средства массовой информации	15 078,9	15 079,9	15 079,9	15 079,9	0,0	0,0%

13	Обслуживание государственного и муниципального долга	1 122 ,5	174 295,6	174 295,6	241 265,3	66 969,7	27,8%
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1 003 869,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0%
Всего по бюджету:		32 550 383,1	27 999 832,0	33 873 160,9	28 083 260,7	83 428,7	0,3%