ЗАКЛЮЧЕНИЕ
Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска
на Проект Решения Городской Думы города Новочеркасска
«О внесении изменений в решение Городской Думы
от 11.12.2018 №376 «О бюджете города Новочеркасска на 2019 год
и на плановый период 2020 и 2021 годов»

26 ноября 2019 года город Новочеркасск

Заключение на Проект Решения Городской Думы города Новочеркасска «О внесении изменений в решение Городской Думы от 11.12.2018 №376 «О бюджете города Новочеркасска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Проект Решения) подготовлено Контрольно-счетной палатой города Новочеркасска в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в городе Новочеркасске», утвержденным решением Городской Думы города Новочеркасска от 07.09.2007 №286.

1. Общая часть

Представленным Проектом Решения предлагается изменить основные характеристики бюджета муниципального образования, утвержденные решением Городской Думы города Новочеркасска от 11.12.2018 №376 «О бюджете города Новочеркасска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее - Решение о бюджете) к которым, в соответствии с п. 1 ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, относятся общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит (профицит) бюджета и иные характеристики.

Согласно Проекту Решения, основные параметры бюджета на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов выглядят следующим образом:

– доходы бюджета на 2020 год уменьшаются на 105,3 тыс. рублей с 4 648 549,5 тыс. рублей до 4 648 444,2 тыс. рублей;

– расходы бюджета на 2019 год уменьшаются на 105,3 тыс. рублей, с 4 728 227,6 тыс. рублей до 4 728 122,3 тыс. рублей;

– верхний предел муниципального внутреннего долга города Новочеркасска на 1 января 2020 года остается без изменений и составляет 533 695,6 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям города Новочеркасска в сумме 0,0 тыс. рублей;

– предельный объем муниципального долга города Новочеркасска на 2019 год уменьшается на 29 525,6 тыс. рублей, с 731 359,7 тыс. рублей до

701 834,1 тыс. рублей;

– объем расходов на обслуживание муниципального долга города Новочеркасска на 2019 год уменьшается на 216,0 тыс. рублей, с 40 248,4 тыс. рублей до 40 032,4 тыс. рублей;

– прогнозируемый дефицит местного бюджета на 2019 год остается без изменений и составляет 79 678,1 тыс. рублей;

– доходы бюджета на 2020 год увеличиваются на 5 668,7 тыс. рублей с 4 739 217,6 тыс. рублей до 4 7 44 886,3 тыс. рублей. На планируемый период 2021 года доходы бюджета остаются без изменений и составляют 4 260 068,9 тыс. рублей;

– расходы бюджета на планируемый период 2020 года увеличиваются на 5 668,7 тыс. рублей с 4 811 340,3 тыс. рублей до 4 817 009,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы 36 070,0 тыс. рублей. На планируемый период 2021 года расходы бюджета остаются без изменений и составляют 4 261 164,0 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы 75 000,0 тыс. рублей;

– верхний предел муниципального внутреннего долга города Новочеркасска на 1 января 2021 года и на 1 января 2022 года остается без изменений и составляет 481 595,6 тыс. рублей и 429 395,6 тыс. рублей соответственно, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям города Новочеркасска в сумме 0,0 тыс. рублей;

– предельный объем муниципального долга города Новочеркасска на 2020 и 2021 годы остается без изменений и составляет 681 619,6 тыс. рублей и 717 858,3 тыс. рублей соответственно;

– объем расходов на обслуживание муниципального долга города Новочеркасска на 2020 и 2021 годы остается без изменений и составляет 37 646,7 тыс. рублей и 40 558,6 тыс. рублей соответственно;

– прогнозируемый дефицит местного бюджета на 2020 год и 2021 год остается без изменений и составляет 72 122,7 тыс. рублей и 1 095,1 тыс. рублей соответственно.

Статьей 2 Проекта Решения увеличивается объем ассигнований дорожного фонда:

в 2019 году на сумму 13 231,1 тыс. рублей с 241 708,5 тыс. рублей до 254 939,6 тыс. рублей;

в 2020 году на сумму 5 668,7 тыс. рублей с 162 217,8 тыс. рублей до 167 886,5 тыс. рублей.

Статьей 3 Проекта Решения увеличивается объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ:

в 2019 году на сумму 58 945,8 тыс. рублей, с 3 185 830,1 тыс. рублей до 3 244 775,9 тыс. рублей;

в 2020 году на сумму 5 668,7 тыс. рублей, с 3 375 978,3 тыс. рублей до 3 381 647,0 тыс. рублей.

Кроме того, Проектом Решения излагаются в новой редакции Приложения 1, 2, 6-10,13.

Анализ вносимых изменений по основным характеристикам[1] бюджета города Новочеркасска на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов приведен в таблице 1.

Таблица 1

	2019 год			2020 год			2021 год		
	Утвержденный бюджет[2], (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение, (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет[2], (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение, (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет[2], (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение, (тыс. рублей)
Доходы всего:	**4 648 549,5**	**4 648 444,2**	**-105,3**	**4 739 217,6**	**4 744 886,3**	**+5 668,7**	**4 260 068,9**	**4 260 068,9**	**0,0**
налоговые и неналоговые доходы	1 462 719,4	1 403 668,3	-59 051,1	1 363 239,3	1 363 239,3	0,0	1 435 716,7	1 435 716,7	0,0
безвозмездные поступления	3 185 830,1	3 244 775,9	+58 945,8	3 375 978,3	3 381 647,0	+5 668,7	2 824 352,2	2 824 352,2	0,0
Расходы	**4 728 227,6**	**4 728 122,3**	**-105,3**	**4 811 340,3**	**4 817 009,0**	**5 668,7**	**4 261 164,0**	**4 261 164,0**	**0,0**
программные расходы	4 461 943,5	4 459 350,6	-2 592,9	4 649 729,5	4 655 398,2	+5 668,7	4 059 794,7	4 059 794,7	0,0
непрограммные направления	266 284,1	268 771,7	+2 487,6	161 610,8	161 610,8	0,0	201 369,3	201 369,3	0,0
Дефицит(-) профицит(+)	**-79 678,1**	**-79 678,1**	**0,0**	**-72 122,7**	**-72 122,7**	**0,0**	**-1 095,1**	**-1 095,1**	**0,0**
Верхний предел муниципального внутреннего долга города	533 695,6	533 695,6	0,0	481 595,6	481 595,6	0,0	429 395,6	429 395,6	0,0
Предельный объем муниципального долга города Новочеркасска	731 359,7	701 834,1	-29 525,6	681 619,6	681 619,6	0,0	717 858,3	717 858,3	0,0
Расходы на обслуживание муниципального долга города Новочеркасска	40 248,4	40 032,4	-216,0	37 646,7	37 646,7	0,0	40 558,6	40 558,6	0,0

В представленном Проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Новочеркасска на 2019 год и плановый период 2020 и 2021 годов составляет 79 678,1 тыс. рублей, 72 122,7 тыс. рублей и 1 095,1 тыс. рублей или 5,7%, 5,3% и 0,1% соответственно по годам от общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений и не превышает ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ).

[1] Пункт 1 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

[2] Решение Городской Думы города Новочеркасска от 11.12.2018 №376 «О бюджете города Новочеркасска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в редакции от 01.11.2019 №473)

Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Новочеркасска на 2019 год уменьшается на 216,0 тыс. рублей с 40 248,4 тыс. рублей до 40 032,4 тыс. рублей.

Проектом Решения Предельный объем муниципального долга города Новочеркасска на 2019 год уменьшается на 29 525,6 тыс. рублей, с 731 359,7 тыс. рублей до 701 834,1 тыс. рублей. Требования пункта 3 статьи 107 БК РФ и пункта 3.1. постановления Правительства Ростовской области от 18.03.2015 №182 «О порядке предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Ростовской области бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета» в части обеспечения доли общего объема муниципального долга не более 50% суммы доходов муниципального бюджета без учета безвозмездных поступлений соблюдены.

2. Доходы бюджета

Проектом Решения предлагается сокращение доходной части бюджета в 2019 году на 105,3 тыс. рублей и увеличение в 2020 году на 5 668,7 тыс. рублей. Объем доходов бюджета в 2021 году остается без изменений.

Сравнение доходной части Утвержденного бюджета с предлагаемым Проектом Решения на 2019 и 2020 годы представлено в таблице 2.

Таблица 2

Наименование	2019 год			2020 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, (тыс. рублей)
Доходы - всего, в том числе:	**4 648 549,5**	**4 648 444,2**	**-105,3**	**4 739 217,6**	**4 744 886,3**	**+5 668,7**
- Налоговые доходы	**1 174 605,8**	**1 153 675,4**	**-20 930,4**	**1 221 416,2**	**1 221 416,2**	**0,0**
- Неналоговые доходы	**288 113,6**	**249 992,9**	**-38 120,7**	**141 823,1**	**141 823,1**	**0,0**
- Безвозмездные поступления, в том числе:	**3 185 830,1**	**3 244 775,9**	**+58 945,8**	**3 375 978,3**	**3 381 647,0**	**+5 668,7**
Дотации	56 641,3	56 641,3	0,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии	892 797,5	905 680,5	+12 883,0	1 258 367,6	1 264 036,3	+5 668,7
Субвенции	2 106 318,3	2 058 817,9	-47 500,4	2 088 678,2	2 088 678,2	0,0
Иные межбюджетные трансферты	130 073,0	223 636,2	+93 563,2	28 932,5	28 932,5	0,0

Налоговые доходы в 2019 году сокращаются на общую сумму 20 930,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

- уменьшения планируемых поступлений по налогу на доходы физических лиц на 13 003,9 тыс. рублей;
- уменьшения планируемых поступлений по налогу на имущество физических лиц на 7 926,5 тыс. рублей.

Основанием для уменьшения налоговых доходов согласно пояснительной записке начальника Финансового управления является предложение отдела экономического анализа, финансовых ресурсов Администрации города (исх. от 20.11.2019 №57.1.3.3/234)

Неналоговые доходы в 2019 году сокращаются 38 120,7 тыс. рублей, в том числе за счет:

- сокращения планируемых поступлений от доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 38 170,7 тыс. рублей. Согласно пояснительной записке начальника Финансового управления основанием для уменьшения доходного источника является уточнение прогнозных значений главным администратором доходов - Комитетом по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркасска;
- увеличения поступлений по прочим неналоговым доходам на сумму 50,0 тыс. рублей.

Следует отметить, по данным Финансового управления по отдельным доходным источникам по состоянию на 01.11.2019 года сложилось перевыполнение утвержденных плановых назначений, например:

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности перевыполнение составляет 1 182,8 тыс. рублей или 2,1%;
- по плате за негативное воздействие на окружающую среду перевыполнение 2 402,5 тыс. рублей или 21,4%.

При этом Проектом Решения увеличение доходных источников в соответствии с фактическим выполнением не предусмотрено.

Налоговые и неналоговые доходы в 2020 году остаются без изменений.

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

Субсидии увеличиваются в 2019 году на общую сумму 12 883,0 тыс. рублей, в 2020 году на 5 668,7 тыс. рублей. Изменение объема субсидий на 2019 и 2020 годов приведено в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование субсидии	2019 год			2020 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (тыс. рублей)
Субсидии, всего	**892 797,5**	**905 680,5**	**12 883,0**	**1 258 367,6**	**1 264 036,3**	**5 668,7**
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	416 972,1	416 767,6	-204,5	135 521,5	141 190,2	5 668,7
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального	99 314,6	111 128,5	11 813,9	96 517,6	96 517,6	0,0

Наименование субсидии	2019 год			2020 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (тыс. рублей)	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (тыс. рублей)
ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов						
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	3 735,9	3 676,2	-59,7	0,0	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	55 795,2	57 126,9	1 331,7	0,0	0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов	218 071,3	218 072,9	1,6	332 488,5	332 488,5	0,0

Субвенции в 2019 году сокращаются на общую сумму 47 500,4 тыс. рублей, в 2020 году остаются без изменений. Изменение объема субсидий на 2019 приведено в Таблице 4.

Таблица 4

Наименование субвенции	2019 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (тыс. рублей)
Субсидии, всего	**2 106 318,3**	**2 058 817,9**	**-47 500,4**
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	677 515,2	630 833,3	-46 681,9
Субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	67 549,8	49 731,4	-17 818,4
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	67 458,0	62 926,0	-4 532,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской	6 568,8	5 479,8	-1 089,0

Наименование субвенции	2019 год		
	Утвержденный бюджет, (тыс. рублей)	Проект Решения, (тыс. рублей)	Отклонения (тыс. рублей)
Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации			
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву	757,1	299,0	-458,1
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий	3 427,5	3 081,9	-345,6
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	1 067,5	1 064,8	-2,7
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года N 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	3,9	2,0	-1,9
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	7 600,0	7 684,7	84,7
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	99 328,5	104 200,0	4 871,5
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	47 446,7	53 916,0	6 469,3
Прочие субвенции бюджетам городских округов	1 025 644,6	1 037 648,3	12 003,7

Кроме того, Проектом Решения предлагается изменение доходной части бюджета в 2019 году за счет увеличения межбюджетных трансфертов из других бюджетов на сумму 93 563,2 тыс. рублей, в том числе за счет резервного фонда Правительства Ростовской области на обеспечение сбалансированности местного бюджета в сумме 92 363,2 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета

Согласно Проекту Решения расходная часть бюджета города Новочеркасска на 2019 год уменьшается на 105,3 тыс. рублей или на 0,002% от утвержденного показателя. С учетом вносимых изменений общая сумма расходов бюджета на 2019 год составит 4 728 122,3 тыс. рублей.

В плановом периоде на 2020 год расходная часть бюджета города Новочеркасска увеличена Проектом решения на 5 668,7 тыс. рублей или на 0,1%. С учетом вносимых изменений общая сумма расходов бюджета на 2020

год составит 4 817 009,0 тыс. рублей.

В 2021 году расходная часть не изменяется.

В расходную часть бюджета вносятся изменения с учетом объемов целевых трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ. Перераспределяются бюджетные ассигнования между главными распорядителями бюджетных средств, разделами (подразделами) классификации расходов, целевыми статьями, видами расходов.

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета в разрезе разделов, главных распорядителей бюджетных средств, муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности приведены в таблицах 5-7.

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

Таблица 5

Код раздела	Наименование разделов	2019				2020				2021			
		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Изменения (-уменьшение, + увеличение)		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Изменения (-уменьшение, + увеличение)		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Изменения (-уменьшение, + увеличение)	
				тыс. рублей	%			тыс. рублей	%			тыс. рублей	%
Всего		**4 728 227,6**	**4 728 122,3**	**-105,3**	**-0,002**	**4 811 340,3**	**4 817 009,1**	**+5 668,8**	**+0,1**	**4 261 164,0**	**4 261 164,0**	**0,0**	**0,0**
01	Общегосударственные вопросы	273 705,3	280 561,9	+6 856,6	+2,5	273 320,6	273 320,6	0,0	0,0	330 241,3	330 241,3	0,0	0,0
02	Национальная оборона	362,6	362,6	0,0	0,0	358,7	358,7	0,0	0,0	358,7	358,7	0,0	0,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная	30 246,4	30 241,2	-5,2	-0,02	24 923,1	24 923,1	0,0	0,0	27 424,6	27 424,6	0,0	0,0
04	Национальная экономика	340 022,2	354 715,6	+14 693,4	+4,3	189 163,8	194 832,5	+5 668,7	+3,0	238 901,2	238 901,2	0,0	0,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	333 768,9	342 527,1	+8 758,2	+2,6	182 045,7	182 045,8	+0,1	+0,0001	155 080,7	155 080,7	0,0	0,0
07	Образование	2 079 068,1	2 094 961,0	+15 892,9	+0,8	2 514 959,0	2 514 959,0	0,0	0,0	2 127 987,7	2 127 987,7	0,0	0,0
08	Культура, кинематография	184 296,1	194 473,5	+10 177,4	+5,5	151 122,1	151 122,1	0,0	0,0	125 737,4	125 737,4	0,0	0,0
09	Здравоохранение	298 126,2	297 589,1	-537,1	-0,2	322 882,9	322 882,9	0,0	0,0	65 023,2	65 023,2	0,0	0,0
10	Социальная политика	1 030 903,3	970 985,2	-59 918,1	-5,8	1 015 077,3	1 015 077,3	0,0	0,0	1 046 262,3	1 046 262,3	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	117 480,1	121 672,7	+4 192,6	+3,6	99 840,4	99 840,4	0,0	0,0	103 588,3	103 588,3	0,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	40 248,4	40 032,4	-216,0	-0,5	37 646,7	37 646,7	0,0	0,0	40 558,6	40 558,6	0,0	0,0

Таблица 6

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	2019			2020			2021		
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Отклонения (-) уменьшение, (+) увеличение, тыс. рублей
Всего	**4 728 227,6**	**4 728 122,3**	**-105,3**	**4 811 340,3**	**4 817 009,1**	**5 668,8**	**4 261 164,0**	**4 261 164,0**	**0,0**
Городская Дума города Новочеркасска	14 418,2	14 418,2	0,0	13 872,5	13 872,5	0,0	14 482,9	14 482,9	0,0
Администрация города Новочеркасска Ростовской области	273 158,7	280 041,6	+6 882,9	225 350,0	225 350,0	0,0	248 038,6	248 038,6	0,0
Контрольно-счетная палата города Новочеркасска	8 998,7	8 998,7	0,0	8 991,8	8 991,8	0,0	9 387,4	9 387,4	0,0
Финансовое управление Администрации города Новочеркасска	77 666,2	77 666,2	0,0	108 144,2	108 144,2	0,0	152 505,3	152 505,3	0,0
Управление здравоохранения Администрации города Новочеркасска	132 700,1	132 756,3	+56,2	67 746,6	67 746,6	0,0	65 549,4	65 549,4	0,0
Управление культуры и искусства Администрации города Новочеркасска	231 277,1	242 069,5	+10 792,4	178 303,9	178 303,9	0,0	195 661,2	195 661,2	0,0
Управление образования Администрации города Новочеркасска	1 573 119,9	1 603 770,8	+30 650,9	1 736 727,1	1 736 727,1	0,0	1 565 621,5	1 565 621,5	0,0
Департамент строительства и городского развития Администрации города Новочеркасска	875 241,4	833 441,3	-41 800,1	1 151 575,1	1 151 575,2	+0,1	594 244,3	594 244,3	0,0
Управление архитектуры и градостроительства Администрации города Новочеркасска	13 177,3	13 271,5	+94,2	8 952,9	8 952,9	0,0	9 838,8	9 838,8	0,0
Управление труда и социального развития Администрации города Новочеркасска	903 155,9	868 854,2	-34 301,7	920 308,9	920 308,9	0,0	950 889,8	950 889,8	0,0
Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации города Новочеркасска	20 467,5	20 467,5	0,0	18 969,4	18 969,4	0,0	20 846,4	20 846,4	0,0
Управление по физической культуре и спорту Администрации города Новочеркасска	117 480,1	121 672,7	+4 192,6	99 840,4	99 840,4	0,0	103 588,3	103 588,3	0,0
Департамент жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации города Новочеркасска	477 756,9	501 084,2	+23 327,3	264 171,4	269 840,1	+5 668,7	323 055,9	323 055,9	0,0
Отдел записи актов гражданского состояния Администрации города Новочеркасска	9 609,6	9 609,6	0,0	8 386,1	8 386,1	0,0	7 454,2	7 454,2	0,0

Таблица 7

Наименование муниципальных программ/ непрограмных расходов	2019				2020				2021			
	Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Изменения (-уменьшение, + увеличение)		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Изменения (-уменьшение, + увеличение)		Утвержденный бюджет, тыс. рублей	Проект Решения, тыс. рублей	Изменения (-уменьшение, + увеличение)	
			тыс. рублей	%			тыс. рублей	%			тыс. рублей	%
Всего по муниципальным программам	**4 461 943,5**	**4 459 350,6**	**-2 592,9**	**-0,1**	**4 649 729,5**	**4 655 398,3**	**+5 668,8**	**+0,1**	**4 059 794,7**	**4 059 794,7**	**0,0**	**0,0**
Развитие здравоохранения города Новочеркасска	240 787,5	239 313,9	-1 473,6	-0,6	322 824,6	322 824,6	0,0	0,0	65 924,3	65 924,3	0,0	0,0
Развитие образования города Новочеркасска	1 978 756,6	1 991 438,2	+12 681,6	+0,6	2 424 215,2	2 424 215,2	0,0	0,0	2 032 413,6	2 032 413,6	0,0	0,0
Молодежь города Новочеркасска	462,6	462,6	0,0	0,0	481,5	481,5	0,0	0,0	537,7	537,7	0,0	0,0
Социальная поддержка граждан города Новочеркасска	1 004 717,0	968 850,9	-35 866,1	-3,6	1 018 983,9	1 018 983,9	0,0	0,0	1 053 226,8	1 053 226,8	0,0	0,0
Доступная среда в городе Новочеркасске	1 255,1	1 255,1	0,0	0,0	882,2	882,2	0,0	0,0	105,1	105,1	0,0	0,0
Территориальное планирование и обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Новочеркасска	103 564,2	82 090,5	-21 473,7	-20,7	58 550,2	58 550,2	0,0	0,0	56 959,3	56 959,3	0,0	0,0
Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения и основные направления благоустройства в городе Новочеркасске	227 467,4	234 978,6	+7 511,2	+3,3	127 894,1	127 894,2	+0,1	0,0	118 333,4	118 333,4	0,0	0,0
Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности в городе Новочеркасске	1 401,2	1 401,2	0,0	0,0	1 138,9	1 138,9	0,0	0,0	1 148,9	1 148,9	0,0	0,0
Защита населения и территории города Новочеркасска от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	35 718,4	35 700,3	-18,1	-0,1	26 631,8	26 631,8	0,0	0,0	32 370,4	32 370,4	0,0	0,0
Развитие культуры и туризма города Новочеркасска	242 509,5	253 202,9	+10 693,4	+4,4	215 717,6	215 717,6	0,0	0,0	190 357,2	190 357,2	0,0	0,0
Охрана окружающей среды и рациональное природопользование на территории города Новочеркасска	2 615,0	2 590,0	-25,0	-	15 427,4	15 427,4	0,0	-	0,0		0,0	-
Развитие физической культуры и спорта в городе Новочеркасске	116 301,9	120 398,3	+4 096,4	+3,5	99 069,0	99 069,0	0,0	0,0	103 382,5	103 382,5	0,0	0,0
Развитие транспортной системы в городе Новочеркасске	258 442,8	271 673,9	+13 231,1	+5,1	179 054,0	184 722,7	+5 668,7	+3,2	224 186,5	224 186,5	0,0	0,0
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в городе Новочеркасске	35 410,0	36 910,0	+1 500,0	+4,2	26 655,6	26 655,6	0,0	0,0	30 959,4	30 959,4	0,0	0,0
Муниципальная политика города Новочеркасска	20 280,0	20 189,4	-90,6	-0,4	12 307,4	12 307,4	0,0	0,0	17 896,6	17 896,6	0,0	0,0
Поддержка казачества города Новочеркасска	7 564,4	7 564,4	0,0	0,0	6 064,4	6 064,4	0,0	0,0	6 064,4	6 064,4	0,0	0,0
Эффективное использование и распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами города	68 568,8	73 825,4	+5 256,6	+7,7	54 200,1	54 200,1	0,0	0,0	59 191,0	59 191,0	0,0	0,0
Управление муниципальными финансами в городе Новочеркасске	57 422,0	57 474,2	+52,2	+0,1	53 716,2	53 716,2	0,0	0,0	60 822,2	60 822,2	0,0	0,0
Формирование современной городской среды на территории муниципального образования "Город Новочеркасск"	58 699,1	60 030,8	+1 331,7	+2,3	5 915,4	5 915,4	0,0	0,0	5 915,4	5 915,4	0,0	0,0
Всего по непрограммным мероприятиям	**266 284,1**	**268 771,7**	**+2 487,6**	**+0,9**	**161 610,8**	**161 610,8**	**0,0**	**0,0**	**201 369,3**	**201 369,3**	**0,0**	**0,0**
Обеспечение функционирования Администрации города Новочеркасска	82 059,9	82 175,2	+115,3	+0,1	77 446,0	77 446,0	0,0	0,0	81 969,9	81 969,9	0,0	0,0
Обеспечение функционирования Городской Думы города Новочеркасска	13 196,6	13 196,6	0,0	0,0	13 042,7	13 042,7	0,0	0,0	13 057,8	13 057,8	0,0	0,0
Обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты города Новочеркасска	8 998,7	8 998,7	0,0	0,0	8 991,8	8 991,8	0,0	0,0	9 387,4	9 387,4	0,0	0,0
Непрограммные расходы органов местного самоуправления и отраслевых (функциональных) органов Администрации города Новочеркасска	162 028,9	164 401,2	+2 372,3	+1,5	62 130,3	62 130,3	0,0	0,0	96 954,2	96 954,2	0,0	0,0
Всего расходов бюджета	**4 728 227,6**	**4 728 122,3**	**-105,3**	**-0,002**	**4 811 340,3**	**4 817 009,1**	**5 668,8**	**0,1**	**4 261 164,0**	**4 261 164,0**	**0,0**	**0,0**

Как показывают данные таблиц 5, 6, 7, сформированных на основании Приложений 6, 7 и 8 к Проекту Решения, в 2020 году общая сумма расходов составила 4 817 009,1 тыс. рублей. В то время как в текстовой части Проекта Решения на 2020 год указана сумма расходов 4 817 009,0 тыс. рублей (отклонение 0,1 тыс. рублей).

Контрольно-счетная палата города Новочеркасска отмечает, Проектом Решения в 2019 году увеличиваются расходы на исполнение судебных актов на общую сумму 1 057,2 тыс. рублей. Данные расходы не считаются заданным результатом деятельности учреждения, что в нарушение требований ст. 34 Бюджетного Кодекса Российской Федерации влечет не соблюдение принципа эффективности использования бюджетных средств.

Рассмотрев представленный Проект Решения, Контрольно-счетная палата города Новочеркасска рекомендует принять к рассмотрению Проект Решения Городской Думы города Новочеркасска «О внесении изменений в решение Городской Думы от 11.12.2018 № 376 «О бюджете города Новочеркасска на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» с учетом необходимости устранения отклонений на 0,1 тыс. рублей Приложений 6, 7 и 8 к Проекту Решения, а также рекомендовать Администрации города Новочеркасска не допускать увеличения неэффективных расходов бюджета города Новочеркасска.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Новочеркасска Ж.И. Ткачева