

Заключение контрольно – счетной палаты городского округа Тольятти
на проект решения Думы городского округа Тольятти «О внесении изменений в
решение Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 №88 «О бюджете городского
округа Тольятти на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

(Д – 220 от 02.08.2019)

1. Рассмотрев представленный главой городского округа Тольятти проект решения Думы городского округа Тольятти (далее - проект Решения), контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Согласно проекту Решения изменяются основные параметры бюджета:

в 2019 году:

- доходы бюджета увеличиваются на 19 027 тыс. руб.: с 14 601 633 тыс. руб. до 14 620 660 тыс. руб. (за счет увеличения средств вышестоящих бюджетов в сумме 19 027 тыс. руб.);

- расходы бюджета увеличиваются на 19 027 тыс. руб.: с 14 830 139 тыс. руб. до 14 849 166 тыс. руб. (за счет средств вышестоящих бюджетов в сумме 19 027 тыс. руб.);

- дефицит бюджета остается без изменений в сумме 228 506 тыс. руб.

в 2020 году:

- доходы бюджета остаются без изменений в сумме 7 395 553 тыс. руб.;

- расходы бюджета увеличиваются на 447 843 тыс. руб.: с 7 652 010 тыс. руб. до 8 099 853 тыс. руб.;

- дефицит бюджета увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. с 256 457 тыс. руб. до 704 300 тыс. руб.

в 2021 году:

- доходы бюджета остаются без изменений в сумме 7 644 460 тыс. руб.;

- расходы бюджета увеличиваются в сумме 33 388 тыс. руб. с 7 702 853 тыс. руб. до 7 736 241 тыс. руб.

- дефицит бюджета увеличивается в сумме 33 388 тыс. руб. с 58 393 тыс. руб. до 91 781 тыс. руб.

КСП отмечает, что в Проект решения вносятся следующие изменения:

- объем условно утвержденных расходов в 2020 году увеличивается в сумме 8 000 тыс. руб. и составит 203 318 тыс. руб.; в 2021 году остается без изменений в сумме 443 363 тыс. руб.;

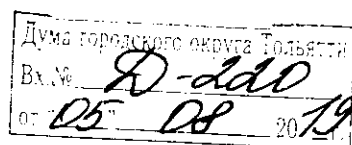
- объем межбюджетных трансфертов, получаемых из вышестоящих бюджетов в 2019 году увеличивается в сумме 19 027 тыс. руб. и составит 7 757 709 тыс. руб.; в 2020 году остается без изменений в сумме 295 043 тыс. руб.; в 2021 году остается без изменений в сумме 217 603 тыс. руб.;

- предельный объем муниципального долга городского округа Тольятти, остается без изменений, а именно: в 2019 году в сумме 6 845 506 тыс. руб.; в 2020 году в сумме 7 100 510 тыс. руб.; в 2021 году в сумме 7 426 857 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального долга городского округа Тольятти, изменяется, а именно:

на 1 января 2020 года – остается без изменений в сумме 5 925 685 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. руб.;

на 1 января 2021 года – увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 6 629 985 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0



тыс. руб.;

на 1 января 2022 года - увеличивается в сумме 481 231 тыс. руб. и составит 6 721 766 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. руб.

- объем расходов на обслуживание муниципального долга в 2019 году остается без изменений в сумме 503 990 тыс. руб.; в 2020 году увеличивается в сумме 439 843 тыс. руб. и составит 965 507 тыс. руб., в 2021 году увеличивается в сумме 33 388 тыс. руб. и составит 531 384 тыс. руб.

1. 1. Показатели бюджета на 2019 год приведены ниже в таблице №1.

Таблица №1

тыс. руб.

| Наименование | Утвержденный бюджет | Проект Решения | | |
|--------------|---------------------|----------------|---------------------------|--|
| | | Всего | в том числе | |
| | | | средства местного бюджета | Безвозмездные поступления (от других бюджетов) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы | 14 601 633 | 14 620 660 | 6 845 506 | 7 775 154 |
| Расходы | 14 830 139 | 14 849 166 | 7 095 613 | 7 753 553 |
| Дефицит (-) | - 228 506 | - 228 506 | - 250 107 | + 21 601 |
| Профицит (+) | | | | |

В соответствии со ст.92.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Проектом Решения дефицит бюджета предусматривается в размере 3,4% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ $(14\,620\,660 - 7\,775\,154) = 6\,845\,506$; $228\,506 : 6\,845\,506 \times 100\% = 3,4\%$.

В Приложении №6 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти на 2019 год», вносятся изменения в части увеличения и уменьшения «изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов», а также изменения получения и погашения «кредитов кредитных организаций в валюте РФ» в сумме 19 027 тыс. руб., однако общая сумма дефицита бюджета не изменяется и составит 228 506 тыс. руб.

В Приложении №7 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета городского округа Тольятти на плановый период 2020 и 2021 годов», вносятся изменения:

- в 2020 году, в части увеличения бюджетных ассигнований по строке «кредиты кредитных организаций в валюте РФ» в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 752 300 тыс. руб., общая сумма дефицита бюджета составит в 2020 году 704 300 тыс. руб. Проектом Решения дефицит бюджета предусматривается в 9,9% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ.

- в 2021 году, в части увеличения бюджетных ассигнований по строке «кредиты кредитных организаций в валюте РФ» в сумме 33 388 тыс. руб. и составит 193 836 тыс. руб., общая сумма дефицита бюджета составит в 2021 году 91 781 тыс. руб. Проектом Решения дефицит бюджета предусматривается в 1,3% от доходов бюджета без учета финансовой помощи из других бюджетов бюджетной системы РФ.

В связи с вносимыми изменениями в источники финансирования дефицита бюджета

Приложение №6,7 к проекту Решения Думы также вносятся изменения в Приложение №8 к проекту Решения Думы «Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Тольятти на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», а именно:

в 2019 году, в части:

- увеличения по строке «кредиты, привлекаемые от кредитных организаций» по «привлечению средств в 2019 году» в сумме 5 500 000 тыс. руб. и составит 16 375 911 тыс. руб.; по «погашению основного долга в 2019 году» также увеличивается в сумме 5 500 000 тыс. руб. и составит 16 236 281 тыс. руб.;

в 2020 году, в части:

- увеличения по строке «кредиты, привлекаемые от кредитных организаций» в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 11 827 327 тыс. руб. по «привлечению средств в 2020 году», сумма погашения основного долга в 2020 году остаётся без изменений и составит 11 075 027 тыс. руб.;

в 2021 году, в части:

- увеличения по строке «кредиты, привлекаемые от кредитных организаций» в сумме 33 388 тыс. руб. и составит 11 532 666 тыс. руб. по «привлечению средств в 2021 году», сумма погашения основного долга в 2021 году остаётся без изменений и составит 11 338 830 тыс. руб.

2. Изменение структуры доходов бюджета на 2019 год приведено ниже в таблице №2.

Таблица №2

| | | | тыс. руб. |
|---|------------------------|-------------------|-----------------|
| Наименование статьи доходов | Утверждено на 2019 год | Проект решения | Результат (+/-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Безвозмездные поступления | 7 756 127 | 7 775 154 | + 19 027 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ | 7 738 682 | 7 757 709 | + 19 027 |
| - субсидии | 3 288 345 | 3 307 372 | + 19 027 |
| ИТОГО: | 14 601 633 | 14 620 660 | + 19 027 |

2.1. Доходы бюджета в 2019 году за счет безвозмездных поступлений увеличиваются в общей сумме 19 027 тыс. руб., в виде субсидий бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии), по ГРБС Департамент градостроительной деятельности, в рамках МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020 гг.» субсидии на строительство детского сада, расположенного по адресу Самарская область, г. Тольятти, Комсомольский район, в мкр. Жигулевское море.

3. Изменения вносятся в расходную часть бюджета на 2019 год: Приложение №2 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Тольятти на 2019 год» и Приложение №4 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Тольятти на 2019 год».

3.1. Изменения направлений расходов в разрезе функциональной классификации представлены в таблице №3.

Таблица №3

тыс. руб.

| Код | Показатели | Утверждено на 2019 год/ вышест. бюджет | Проект Решения/ вышест. бюджет | Результат (+/-) |
|------|-----------------------------|---|---|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 1 419 755/ 87 403 | 1 415 655/ 87 403 | - 4 100/ - |
| 0400 | Национальная экономика | 2 044 983/ 1 168 461 | 2 045 083/ 1 168 461 | + 100/ - |
| 0700 | Образование | 7 979 850/ 5 098 505 | 8 002 505/ 5 117 532 | + 22 655/ + 19 027 |
| 0800 | Культура, кинематография | 610 926/ 269 587 | 611 298/ 269 587 | + 372/ - |
| | ВСЕГО РАСХОДОВ | 14 830 139/ 7 734 526 | 14 849 166/ 7 753 553 | + 19 027/ + 19 027 |

3.2. Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета с расшифровкой направлений расходов представлено в таблице №4.

Таблица №4

тыс. руб.

| Код/ ЛПР | Наименование главного распорядителя, вида расходов бюджета | Утверждено на 2019 год/ вышест. бюджет | Проект Решения/ вышест. бюджет | Результат (+/-) |
|-------------|--|---|---|-------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 902 | Департамент финансов | 623 964/ 112 913 | 619 664/ 112 913 | - 4 300/ - |
| 909 | Департамент дорожного хозяйства и транспорта | 1 943 160/ 1 152 900 | 1 943 360/ 1 152 900 | + 200/ - |
| 912 | Департамент культуры | 975 944/ 377 549 | 976 452/ 377 549 | + 508/ - |
| 913 | Департамент образования | 6 515 102/ 4 361 688 | 6 516 222/ 4 361 688 | + 1 120/ - |
| 914 | Департамент градостроительной деятельности | 1 152 517/ 1 023 766 | 1 172 545/ 1 042 793 | + 20 028/ + 19 027 |
| 917 | Управление физкультуры и спорта | 558 701/ 47 835 | 558 332/ 47 835 | - 369/ - |
| 920 | Департамент городского хозяйства | 1 078 908/ 237 991 | 1 080 648/ 237 991 | + 1 740/ - |
| 921 | Департамент информационных технологий и связи | 307 511/ 19 431 | 307 611/ 19 431 | + 100/ - |
| | ВСЕГО РАСХОДОВ | 14 830 139/ 7 734 526 | 14 849 166/ 7 753 553 | + 19 027/ + 19 027 |

3.3. По предусмотренным проектом Решения изменениям в бюджет контрольно-счетная палата отмечает следующее.

Департамент финансов

Проектом решения предлагается сократить объем бюджетных ассигнований на 2019 год в сумме 4 300 тыс. руб. на обеспечение муниципальной гарантии в связи с тем, что в 2019 году МП «ТТУ» проводил выплаты по погашению задолженности по кредитному договору заключенного с АО «Тольяттихимбанк».

Департамент дорожного хозяйства и транспорта

Проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 2019 год в общей сумме 200 тыс. руб. на уплату административных штрафов, из них:

- 100 тыс. руб. - на оплату административного штрафа, предъявленного к администрации городского округа в связи нарушениями требований в области безопасности дорожного движения;

- 100 тыс. руб. - на оплату административных штрафов, предъявленных к МКУ «ЦОДД ГОТ» в связи нарушениями требований в области безопасности дорожного движения.

Внесение изменений в программу не требуется. Копии судебных решений прилагаются.

Также, в связи с необходимостью оплаты административного штрафа, предъявленного к МКУ «ЦОДД ГОТ» в связи с нарушениями требований в области безопасности дорожного движения производится перемещение бюджетных ассигнований:

| 2019 год | | | |
|----------|--------------|-----|-------------------|
| КФСР | КЦСР | КВР | Сумма (тыс. руб.) |
| 0409 | 154 00 12180 | 240 | - 50 |
| 0409 | 990 00 12180 | 850 | 50 |

В качестве источника финансирования дополнительных расходов на оплату штрафа предлагается использовать 50 тыс. руб., предусмотренных на содержание МКУ «ЦОДД ГОТ». Копия судебного решения приложена.

Предложение по внесению изменений в муниципальную программу «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2014-2020 гг.» представлено.

Департамент культуры

Проектом решения, также предлагается увеличить бюджетные ассигнования в общей сумме 508 тыс. руб., в том числе:

- увеличить бюджетные ассигнования в сумме 372 тыс. руб. на организацию православного мероприятия на открытой площадке у Спасо-Преображенского собора;

- увеличить бюджетные ассигнования в сумме 317 тыс. руб. на приобретение стройматериалов для проведения косметического ремонта в помещении МБОУ ВО «Тольяттинская консерватория», расположенном по адресу: ул. Мира, 72;

- сократить бюджетные ассигнования в сумме 161 тыс. руб. экономия от проведения процедуры размещения муниципального заказа в рамках МП «Культура Тольятти (2019-2023гг.);

- сократить бюджетные ассигнования в сумме 20 тыс. руб. экономия от проведения процедуры размещения муниципального заказа в рамках МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2015-2020 годы».

Предложения о внесении изменений в муниципальные программы «Культура Тольятти (2019-2023 гг.)», «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2015-2020 годы» представлены.

Департамент образования

Проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 2019 год в целом на сумму 1 120 тыс. руб., из них:

- увеличить бюджетные ассигнования в сумме 2 268 тыс. руб. на организацию и осуществление перевозок учащихся, связанных с учебно-воспитательным процессом (МБУ «Школа № 15», МБУ «Школа № 16», МБУ «Школа № 25», МБУ «Школа № 91») на 2-е полугодие 2019 года. Годовая потребность составляет 4 959 тыс. руб., в бюджете предусмотрено 2 691 тыс. руб. Потребность до конца года составляет 2 268 тыс. руб.

Данное направление расходов предусмотрено в приложении 13 «Перечень приоритетных расходов, возможных к утверждению в бюджете городского округа Тольятти при условии перевыполнения доходной части бюджета, на 2019 год».

- сократить бюджетные ассигнования в сумме 1 148 тыс. руб., в связи с закрытием экономии в результате проведения процедуры размещения муниципального заказа.

Предложения по внесению изменений в муниципальную программу «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020 гг.» представлены.

Департамент градостроительной деятельности

Проектом решения предлагается в целом увеличить бюджетные ассигнования в сумме 20 028 тыс. руб., в том числе за счет средств вышестоящего бюджета в сумме 19 027 тыс. руб., из них:

- за счет средств бюджета городского округа в сумме 1 001 тыс. руб., на обеспечение долевого софинансирования строительства детского сада, расположенного по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Комсомольский район, в мкр. Жигулевское море. Доля городского округа составляет -5%, данное увеличение обусловлено необходимостью выполнения работ по технологическому подключению объекта к инженерным сетям;

- за счет субсидий областного бюджета в сумме 19 027 тыс. руб., в соответствии с Законом Самарской области от 11.12.2018 №95-ГД «Об областном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (в ред. от 01.07.2019г.) на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, а именно на строительство детского сада, расположенного по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Комсомольский район, в мкр. Жигулевское море.

Предложения по внесению изменений в муниципальную программу «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020гг.» представлены.

Управление физической культуры и спорта

Проектом решения предлагается уменьшить бюджетные ассигнования в сумме 369 тыс. руб. в связи с закрытием экономии в результате проведения процедуры размещения муниципального заказа по мероприятию 1.10. Капитальный ремонт кровли спортивного комплекса «Старт» МБУДО СДЮСШОР №3 «Легкая атлетика».

Предложения по внесению изменений в муниципальную программу «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы» представлены.

Департамент городского хозяйства

Проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 2019 год за счет средств бюджета городского округа в общей сумме 1 740 тыс. руб., в целях

реализации на территории городского округа Тольятти инвестиционного проекта в сфере энергосбережения, финансирование которого планируется осуществить с привлечением средств бюджетного кредита (не менее 1%), в том числе:

- 1 548 тыс. руб. «оснащение задний учреждений автоматическими узлами регулирования температуры теплоносителя» по МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020 гг.»;

- 151 тыс. руб. «оснащение задний учреждений автоматическими узлами регулирования температуры теплоносителя» по МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы»;

- 27 тыс. руб. «оснащение задний учреждений автоматическими узлами регулирования температуры теплоносителя» (МБУ ДО «Школа искусств Центрального района», МБУ ДО ДХШ им. М.М. Плисецкой) по МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы»;

- 14 тыс. руб. «оснащение зданий учреждений автоматическими узлами регулирования температуры теплоносителя» (1 объект) по МП организации работы с детьми и молодежью в городском округе Тольятти «Молодежь Тольятти» на 2014-2020 гг.

Общая стоимость инвестиционного проекта составляет 167 070 тыс. руб. и предусматривает оснащение 123 бюджетных учреждений городского округа Тольятти автоматическими узлами регулирования температуры теплоносителя в количестве 127 единиц. Согласно письма министерства управления финансами Самарской области от 24.05.2019г. №5629-вх/1 и заключения по инвестиционному проекту министерства энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Самарской области от 26.03.2019г. №15/1942 размер бюджетного кредита, предоставляемого местному бюджету, при подтверждении финансовой потребности не может превышать 99% стоимости инвестиционного проекта, финансируемого за счет средств местного бюджета в текущем финансовом году.

Предложения по внесению изменений в муниципальные программы: МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020 гг.»; МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы»; МП «Культура Тольятти на 2019-2023 годы»; МП организации работы с детьми и молодежью в городском округе Тольятти «Молодежь Тольятти» на 2014-2020 гг. представлены.

Департамент информационных технологий и связи

Проектом решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования в сумме 100 тыс. руб. на проведение предпроектных работ по внедрению интеграционной платформы «Умный город». Коммерческие предложения представлены.

Планируется интегрировать 5 информационных систем в единую платформу, апробировать её работоспособность отраслевыми департаментами администрации и подготовить по результатам эксплуатации проект технического задания на создание единой информационной платформы «Умный город», с последующим включением данного проекта в региональную программу «Умный город» с целью получения дополнительного финансирования на ее реализацию.

Предложения о внесении изменений в муниципальную программу «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2017-2021 год» представлены.

4. Изменения вносятся в расходную часть бюджета на 2020-2021 годы: Приложение №3 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по

разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Тольятти на плановый период 2020 и 2021 годов» и Приложение №5 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета городского округа Тольятти на плановый период 2020 и 2021 годов».

4.1. Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета в 2020 году представлено в таблице №5.

В 2020 году финансирование расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета увеличивается на сумму 447 843 тыс. руб. и составит 8 099 853 тыс. руб. (в т. ч. средства вышестоящего бюджета 279 427 тыс. руб.).

Таблица №5

| тыс. руб. | | | | |
|------------------|---|---|---------------------------------------|-------------------------|
| <i>Код / ЛПР</i> | <i>Наименование главного распорядителя, вида расходов бюджета</i> | <i>Утверждено на 2020 год/ вышест. бюджет</i> | <i>Проект Решения/ вышест. бюджет</i> | <i>Результат (+/-)</i> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 920 | Департамент финансов, в том числе: | 627 070 | 1 066 913 | + 439 843 |
| 1301 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 525 664 | 965 507 | + 439 843 |
| | Условно утвержденные расходы | 195 318 | 203 318 | + 8 000 |
| | ВСЕГО РАСХОДОВ | 7 652 010/ 279 427 | 8 099 853/ 279 427 | + 447 843/ - |

4.2. Изменение структуры расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета в 2021 году представлено в таблице №6.

В 2021 году финансирование расходов бюджета в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета увеличивается на сумму 33 388 тыс. руб. и составит 7 736 241 тыс. руб. (в т. ч. средства вышестоящего бюджета 202 056 тыс. руб.).

Таблица №6

| тыс. руб. | | | | |
|------------------|---|---|---------------------------------------|------------------------|
| <i>Код / ЛПР</i> | <i>Наименование главного распорядителя, вида расходов бюджета</i> | <i>Утверждено на 2021 год/ вышест. бюджет</i> | <i>Проект Решения/ вышест. бюджет</i> | <i>Результат (+/-)</i> |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 920 | Департамент финансов, в том числе: | 599 402 | 632 790 | + 33 388 |
| 1301 | Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 497 996 | 531 384 | + 33 388 |
| | Условно утвержденные расходы | 443 363 | 443 363 | - |
| | ВСЕГО РАСХОДОВ | 7 702 853/ 202 056 | 7 736 241/ 202 056 | + 33 388/ - |

Департамент финансов

Проектом решения предлагается для осуществления перекредитовки с целью снижения процентной ставки по коммерческим кредитам увеличиться бюджетные ассигнования по расходам на обслуживание муниципального долга в 2020 году в сумме

439 843 тыс. руб. и составят 965 507 тыс. руб., в 2021 году в сумме 33 388 тыс. руб. и составят 531 384 тыс. руб.

Согласно пояснительной записке ключевая ставка по привлечению кредитных ресурсов с 29.07.2019 года снижена до 7,25% годовых.

В соответствии с порядком предоставления, использования и возврата бюджетных кредитов из областного бюджета местным бюджетам, утвержденным постановлением Правительства Самарской области от 20.01.2016 года № 14, одним из условий предоставления бюджетного кредита является принятие муниципальным образованием обязательств по обеспечению привлечения в местный бюджет кредитов от кредитных организаций исключительно по ставкам на уровне не более чем уровень ключевой ставки, установленный ЦБ РФ, увеличенный на 1 процент годовых.

В целях соблюдения вышеуказанного условия, а также экономии расходов на обслуживание муниципального долга планируется объявление электронных аукционов на общую сумму 5 500 000 тыс. руб., с начальной (максимальной) ценой рассчитанной исходя из размера процентной ставки пользования кредитом – 8,0 % годовых, сроком привлечения на 2 года.

5. В соответствии с проектом Решения вносятся соответствующие изменения в Приложение №9 к проекту решения Думы «Перечень муниципальных программ, подлежащих финансированию из бюджета городского округа Тольятти на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов».

5.1. Изменение финансирования МП в 2019 году представлено в Таблице №7.

Таблица №7

| Наименование | тыс. руб. | | |
|---|----------------------------|-------------------|--------------------|
| | Утвержд. на 2019 год | Проект Решения | Результат (+/-) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| МП «Культура Тольятти (2019-2023гг.)» | 987 994 | 988 549 | + 555 |
| МП «Развитие физической культуры и спорта в городском округе Тольятти на 2017-2021 годы» | 677 690 | 677 472 | - 218 |
| МП организации работы с детьми и молодежью в городском округе Тольятти «Молодежь Тольятти» на 2014-2020 гг. | 41 944 | 41 958 | + 14 |
| МП «Развитие системы образования городского округа Тольятти на 2017-2020 гг.» | 7 013 405 | 7 036 101 | + 22 696 |
| МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах в городском округе Тольятти на 2015-2020 годы» | 87 140 | 87 120 | - 20 |
| МП «Развитие информационно-телекоммуникационной инфраструктуры городского округа Тольятти на 2017-2021 годы» | 190 576 | 190 676 | + 100 |
| МП «Развитие транспортной системы и дорожного хозяйства городского округа Тольятти на 2014-2020гг.», в том числе: | 1 939 553 | 1 939 503 | - 50 |
| Подпрограмма «Повышение безопасности дорожного движения на период 2014-2020 гг.» | 100 813 | 100 763 | - 50 |
| ИТОГО | 13 739 808 | 13 762 885 | + 23 077 |

5.2. В 2020-2021 годах финансирование муниципальных программ не изменяется и остается в сумме 6 250 213 тыс. руб. в 2020 году, 2 748 083 тыс. руб. в 2021 году.

6. Проектом Решения вносятся изменения в Приложение №11 «Перечень приоритетных расходов, возможных к утверждению в бюджете городского округа Тольятти при условии перевыполнения доходной части бюджета, на 2019 год», вносятся изменения в части уменьшения расходов в сумме 2 317 тыс. руб. и составят 1 850 214 тыс. руб., в том числе:

- исключается строка «организация и осуществление перевозок учащихся,

связанных с учебно-воспитательным процессом» в сумме 2 317 тыс. руб. – ГРБС Департамент образования.

7. Проектом Решения вносятся изменения в Приложения №12 «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий из вышестоящих бюджетов на 2019 год» ассигнования увеличиваются на сумму 20 028 тыс. руб. (19 027 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета), а именно:

- по строке 1.4 «детский сад, расположенный по адресу: Самарская область, г. Тольятти, Комсомольский район, в мкр. Жигулевское море» расходы увеличиваются в сумме 20 028 тыс. руб. (19 027 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета) и составят 149 961 тыс. руб. (в том числе 142 462 тыс. руб. средства вышестоящего бюджета).

8. Проектом Решения предусматривается внесение изменений в приложение №9 к проекту решению Думы «Программа муниципальных гарантий городского округа Тольятти на 2019 год и плановый период 2020-2021 гг.»: уменьшается объем бюджетных ассигнований в сумме 3 240 тыс. руб. на обеспечение муниципальной гарантии, предоставленной МП городского округа Тольятти «ТТУ» для обеспечения получения кредита на пополнение оборотных средств – итоговая сумма составит 3 240 тыс. руб. Согласно пояснительной записке, МП «ТТУ» проводились выплаты по погашению задолженности по кредитному договору, заключенного с АО «Тольяттихимбанк».

9. Проектом Решения вносятся изменения в приложение №12 к пояснительной записке «Структура муниципального долга городского округа Тольятти на 1 января 2020 года, на 1 января 2021 года, на 1 января 2022 года»:

- «Структура муниципального долга городского округа Тольятти на 1 января 2020 года», а именно:

1) увеличивается в сумме 5 500 000 тыс. руб. и составит 16 948 169 тыс. руб. по графе «привлечение кредитов, предоставлению муниципальных гарантий в 2019 году», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 5 500 000 тыс. руб. и составит 16 375 911 тыс. руб.

2) увеличивается в сумме 5 500 000 тыс. руб. и составит 16 953 557 тыс. руб. по графе «к погашению в 2019 году», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 5 500 000 тыс. руб. и составит 16 236 281 тыс. руб.;

- «Структура муниципального долга городского округа Тольятти на 1 января 2021 года», а именно:

1) увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 12 416 290 тыс. руб. по графе «привлечение кредитов, предоставлению муниципальных гарантий в 2020 году», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 11 827 327 тыс. руб.

2) увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 6 629 985 тыс. руб. по графе «верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2021г.», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 6 527 930 тыс. руб.

- «Структура муниципального долга городского округа Тольятти на 1 января 2022 года», а именно:

1) увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 6 629 985 тыс. руб. по графе «остаток муниципального долга по состоянию на 01.01.2021», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 447 843 тыс. руб. и составит 6 527 930 тыс. руб.

2) увеличивается в сумме 33 388 тыс. руб. и составит 12 152 866 тыс. руб. по графе «привлечение кредитов, предоставлению муниципальных гарантий в 2021 году», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 33 388 тыс. руб. и составит 11 532 666 тыс. руб.

3) увеличивается в сумме 481 231 тыс. руб. и составит 6 721 766 тыс. руб. по графе «верхний предел муниципального долга по состоянию на 01.01.2022г.», в том числе: по «кредитам, привлекаемым от кредитных организаций» увеличивается в сумме 481 231 тыс. руб. и составит 6 721 766 тыс. руб.

Вывод: Проект решения Думы городского округа Тольятти «О внесении изменений в решение Думы городского округа Тольятти от 11.12.2018 № 88 «О бюджете городского округа Тольятти на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» контрольно-счетная палата считает возможным рассмотреть с учетом данного заключения.

Председатель
контрольно-счетной палаты
городского округа Тольятти



Д.К. Симонов

Исп. Фролова С.А.
Игнатов А.М.
тел. 37 81 30