

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2018 № 525 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов»

26 ноября 2019 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2018 № 525 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе муниципального образования «Город Таганрог», утвержденным Решением Городской Думы города Таганрога от 30.09.2013 № 590.

1. Согласно представленному проекту Решения основные параметры бюджета на 2019 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 93 101,5 тыс. рублей: с 7 673 643,9 тыс. рублей до 7 766 745,4 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 93 101,5 тыс. рублей: с 7 911 057,3 тыс. рублей до 8 004 158,8 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений 237 413,4 тыс. рублей и составляет 10,4 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение предельного значения сложилось в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- предельный объем муниципального долга уменьшится на сумму 19,7 тыс. рублей и составит 2 290 429,8 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года в сумме 1 459 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей останется без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2019 год увеличится на сумму 2 474,5 тыс. рублей в связи с погашением бюджетного кредита и составит 102 880,8 тыс. рублей.

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

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	7 673 643,9	7 766 745,4
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 290 449,5</i>	<i>2 290 429,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>5 383 194,4</i>	<i>5 476 615,6</i>
Расходы	7 911 057,3	8 004 158,8
Дефицит (-)	- 237 413,4	- 237 413,4
Профицит (+)		

Основные параметры планового периода:

- в 2020 году доходы и расходы бюджета увеличатся на 9 979,0 тыс. рублей, верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям не изменится.

- в 2021 году основные параметры бюджета останутся без изменений.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ увеличится в 2019 году на 93 121,2 тыс. рублей и составит 5 476 315,6 тыс. рублей.

В плановом периоде 2020-2021 годов:

- в 2020 году увеличится на 9 979,9 тыс. рублей и составит 4 004 405,4 тыс. рублей;

- в 2021 году объем межбюджетных трансфертов останется без изменений и составит 4 509 180,7 тыс. рублей.

В представленном проекте Решения в связи с дополнительной потребностью ассигнований на ремонт и содержание дорог предлагается увеличить объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на сумму 701,5 тыс. рублей в 2019 году; на 2020-2021 годы показатели останутся без изменений.

2. В приложении № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» к проекту Решения сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов останется без изменений, изменятся объемы получения и погашения кредитов:

- от кредитных организаций в 2019 году сумма получения кредитов увеличится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 2 196 800,0 тыс. рублей, при этом сумма погашения не изменится и составит 2 008 000,0 тыс. рублей. В 2020 году сумма получения кредитов уменьшится на 114 500,0 тыс. рублей и составит 494 300,0 тыс. рублей, при этом сумма погашения кредитов не изменится и составит 516 300,0 тыс. рублей. В 2021 году сумма получения кредитов уменьшится на сумму 229 000,0 тыс. рублей и составит 542 300,0 тыс. рублей, сумма погашения кредитов уменьшится на сумму 114 500,0 тыс. рублей и составит 494 300,0 тыс. рублей;

- от других бюджетов бюджетной системы РФ сумма получения кредитов в 2019 году не изменится и составит 451 700,0 тыс. рублей, в плановом периоде 2020-2021 годов не изменится и составит 0,0 тыс. рублей. Сумма погашения кредитов в 2019 году увеличится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 451 700,0 тыс. рублей, в 2020 и в 2021 годов уменьшится на 114 500,0 тыс. рублей соответственно и составит 0,0 тыс. рублей.

Сумма изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов в 2019 и плановом периоде 2020 и 2021 годов не изменится и составит в 2019 году 21 924,6 тыс. рублей, в 2020 и 2021 годах – 0,0 тыс. рублей, при этом, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

Соответствующие корректировки вносятся и в «Программу муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», утверждаемую приложением № 7 к проекту Решения.

3. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2019 году уменьшаются на 19,7 тыс. рублей и составят 2 290 429,8 тыс. рублей, в плановом периоде 2020 и 2021 годов останутся без изменений и составят 2 315 799,4 тыс. рублей и 2 396 085,7 тыс. рублей соответственно.

Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2019 году на 93 121,2 тыс. рублей. Указанные изменения приведены в таблице № 2:

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2019 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5 383 194,4	5 476 315,6	+ 93 121,2
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты (муниципальной) собственности</i>	738 494,3	741 367,5	+ 2 873,2
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	5 823,3	0,0	- 5 823,3
<i>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</i>	46 913,6	30 335,7	-16 577,9
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	428 560,5	559 453,8	+ 130 893,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий</i>	5 092,4	4 626,3	- 466,1
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 134 814,6	1 091 608,9	- 43 205,7
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет</i>	86 440,1	80 399,5	- 6 040,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации</i>	7 840,5	7 375,7	- 464,8
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"</i>	2,0	3,0	+ 1,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"</i>	20 239,9	20 525,5	+ 285,6
<i>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</i>	921,9	425,5	- 496,4
<i>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)</i>	115 754,2	86 939,3	- 28 814,9
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка</i>	82 418,8	90 541,0	+ 8 122,2
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	1 569 629,5	1 576 995,9	+ 7 366,4
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды</i>	0,0	54 000,0	+ 54 000,0
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	258 024,1	249 493,3	- 8 530,8

Поступления прочих субсидий бюджетам городских округов составит 130 893,3 тыс. рублей (132 814,5 тыс. рублей увеличение ассигнований на возмещение затрат, связанных с обеспечением водоснабжения на территории города Таганрога, при уменьшении ассигнований на 1 106,4 тыс. рублей на ремонт компьютерного томографа для МБУЗ «Детская городская больница», и уменьшении ассигнований на выполнение работ по капитальному ремонту спортивных объектов МБУ г. Таганрога «Спортивная школа № 3» на 814,8 тыс. рублей).

В 2020 году безвозмездные поступления увеличиваются на 9 979,0 тыс. рублей и составят 4 004 405,4 тыс. рублей за счет увеличения субсидий бюджетам городских округов на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды. В плановом периоде 2021 года объемы безвозмездных поступлений останутся без изменений.

4. Согласно пояснительной записке начальника Финансового управления г. Таганрога к проекту Решения по предложениям главных распорядителей бюджетных средств предлагается внести изменения в плановые назначения 2019 года, уменьшив план по акцизам на 19,7 тыс. рублей и перераспределить плановые назначения по расходам следующим образом:

а) в части увеличения, в размере:

- + 433,0 тыс. рублей на публикацию нормативных актов;
- + 8 379,2 тыс. рублей на заработную плату работников Администрации города Таганрога (восстановление средств);
- + 3 906,0 тыс. рублей на заработную плату работников МАУ «МФЦ» (восстановление);
- + 2 134,8 тыс. рублей на заработную плату работников Комитета по управлению имуществом г. Таганрога (восстановление);
- + 332,9 тыс. рублей на заработную плату работников МКУ «Альтернатива» (восстановление);
- + 837,1 тыс. рублей на заработную плату работников Управления капитального строительства г. Таганрога (восстановление);
- + 1 991,7 тыс. рублей на заработную плату работников Финансового управления г. Таганрога (восстановление);
- + 1 311,3 тыс. рублей на заработную плату работников МКУ «Управление защиты от ЧС» (восстановление);
- + 625,0 тыс. рублей на приобретение ГСМ для МКУ «Благоустройство»;
- + 1 132,5 тыс. рублей на заработную плату УЖКХ и подведомственных учреждений (восстановление);
- + 860,9 тыс. рублей на исполнительные листы МКУ «Благоустройство»;
- + 5 780,9 тыс. рублей на софинансирование субсидий предприятиям ЖКХ по возмещению части платы граждан за коммунальные услуги;
- + 3 906,3 тыс. рублей на организацию бесплатного питания учащихся из малообеспеченных семей;
- + 2 927,0 тыс. рублей на дополнительные работы по строительству детского сада по ул. Чучева 48;
- + 791,5 тыс. рублей на заработную плату работников Управления культуры г. Таганрога (восстановление);
- + 1 232,7 тыс. рублей на заработную плату работников Управления здравоохранения г. Таганрога (восстановление);
- + 300,0 тыс. рублей на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим (восстановление);
- + 353,2 тыс. рублей на заработную плату работников Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога (восстановление);
- + 1 165,0 тыс. рублей на заработную плату с начислениями работников МАУ «Стадион Торпедо»;
- + 1 317,0 тыс. рублей на оплату налога на имущество МАУ «Стадион Торпедо»;
- + 232,6 тыс. рублей на оплату работ инструкторов на спортивных площадках по месту жительства;
- + 2 474,5 тыс. рублей на обслуживание муниципального долга в связи с погашением бюджетного кредита;

б) в части уменьшения, в размере:

- 320,5 тыс. рублей с содержания аппарата Городской Думы города Таганрога (экономия);
- 61,8 тыс. рублей с содержания аппарата Отдела ЗАГС г. Таганрога (экономия);
- 216,5 тыс. рублей с уплаты земельного налога по Управлению капитального строительства г. Таганрога;
- 279,3 тыс. рублей с оплаты работ по монтажу оборудования и проведения судебной экспертизы по детскому саду ул. Чучева,48;
- 19,7 тыс. рублей с оплаты расходов на содержание дорог (в связи с сокращением доходного источника - акцизы на топливо);
- 2 174,6 тыс. рублей с оплаты субсидий транспортным организациям по возмещению расходов за льготный проезд;
- 36 445,4 тыс. рублей с оплаты расходов на восстановление аварийных участков коллектора (возмещение из областного бюджета);
- 1 000,0 тыс. рублей с взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов;
- 1 927,0 тыс. рублей с софинансирования по объекту «Строительство школы по ул. Галицкого 49 – Б».

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога в сумме 279,4 тыс. рублей.

5. Расходную часть бюджета за счет средств местного бюджета на 2020 год предлагается перераспределить плановые назначения следующим образом:

а) в части увеличения, в размере:

- + 0,9 млн. рублей на софинансирование расходов по предоставлению субсидии некоммерческой организации «Ростовский областной фонд содействия капитальному ремонту» (разработка ПСД с положительным заключением экспертизы по усилению несущих конструкций и грунтов оснований фундамента многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу: г. Таганрог, ул. Инструментальная, 15;
- + 8,0 млн. рублей на софинансирования расходов по благоустройству общественной территории улицы Петровской (в границах пер. Итальянский и пер. Украинский);
- + 5,6 млн. рублей на софинансирование расходов на проведение капитального ремонта кровли и фасада здания детского сада № 25;
- + 23,7 млн. рублей на разработку ПСД для строительства дороги к школе по ул. Галицкого 49 Б;

б) в части уменьшения, в размере:

- 0,9 млн. рублей с корректировки расчетной схемы газоснабжения по объекту: «Реконструкция здания МБУЗ «ГБСМП» с Управления капитального строительства г. Таганрога на Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога;
- 8,0 млн. рублей с заработной платы работников МКУ «Благоустройство»;
- 5,6 млн. рублей с содержания аппарата Управления образования города Таганрога;
- 23,7 млн. рублей с ремонта и содержания дорог.

6. Проектом Решения предлагается внести изменение в приложение № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» по главному администратору доходов Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога и добавить строку «910 202 45424 04 0000 150 Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной среды».

7. В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение расходов

бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2019 год приведены в таблице № 3:

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	409 496,9	431 042,2	+ 21 545,3
Национальная оборона	02	32,0	30,8	- 1,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	101 307,0	102 619,5	+ 1 312,5
Национальная экономика	04	336 423,5	334 881,7	- 1 541,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 070 768,8	1 198 636,6	+ 127 867,8
Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	3 525 199,0	3 534 533,3	+ 9 334,3
Культура, кинематография	08	341 548,3	335 596,4	- 5 951,9
Здравоохранение	09	234 431,5	237 637,6	+ 3 206,1
Социальная политика	10	1 655 348,0	1 588 246,6	- 67 101,4
Физическая культура и спорт	11	134 204,4	136 457,4	+ 2 253,0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 444,4	- 295,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	100 406,3	102 880,8	+ 2 474,5
ВСЕГО		7 911 057,3	8 004 158,8	+ 93 101,5

В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение расходов бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2020 год приведены в таблице № 4:

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	411 533,3	411 533,3	0,0
Национальная оборона	02	300,0	300,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	44 094,5	44 094,5	0,0
Национальная экономика	04	279 413,6	278 485,8	- 927,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	417 274,4	428 181,2	+ 10 906,8
Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	2 650 708,8	2 650 846,1	+ 137,3
Культура, кинематография	08	215 633,1	215 633,1	0,0
Здравоохранение	09	389 671,2	389 533,9	- 137,3
Социальная политика	10	1 641 711,8	1 641 711,8	0,0
Физическая культура и спорт	11	87 389,4	87 389,4	0,0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	148 604,1	148 604,1	0,0
ВСЕГО		6 288 225,8	6 298 204,8	+ 9 979,0

В 2021 году ассигнования по расходам бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей остаются без изменений.

8. В соответствии с приложением № 5 проекта Решения изменение в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Таганрога на 2019 год представлено в таблице № 5.

Таблица № 5

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	22 419,7	22 099,2	- 320,5
Администрация города Таганрога	902	553 610,9	524 977,7	- 28 633,2
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 925,5	12 925,5	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	147 291,2	151 757,4	+ 4 466,2
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	233 244,4	236 428,2	+ 3 183,8
Управление культуры г. Таганрога	906	429 177,1	429 968,6	+ 791,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 697 919,7	2 712 749,1	+ 14 829,4
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	1 279 181,6	1 426 910,2	+ 147 728,6
Управление капитального строительства города Таганрога	911	849 383,9	848 769,7	- 614,2
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 483 501,5	1 432 170,7	- 51 330,8
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	53 073,8	53 883,3	+ 809,5
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	133 815,4	136 068,4	+2 253,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 512,6	15 450,8	- 61,8
ВСЕГО		7 911 057,3	8 004 158,8	+ 93 101,5

В соответствии с приложением № 5 проекта Решения изменение в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Таганрога на 2020 год представлено в таблице № 6.

Таблица № 6

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	20 871,9	20 871,9	0,0
Администрация города Таганрога	902	502 425,5	502 425,5	0,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 240,9	12 240,9	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	243 706,3	243 706,3	0,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	389 374,8	389 374,8	0,0

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Управление культуры г. Таганрога	906	297 288,4	297 288,4	0,0
Управление образования г. Таганрога	907	2 380 765,9	2 380 765,9	0,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	495 895,9	483 065,3	- 12 830,6
Управление капитального строительства города Таганрога	911	295 704,7	318 514,3	+ 22 809,6
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 485 647,9	1 485 647,9	0
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	63 514,3	63 514,3	0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	87 397,4	87 397,4	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	13 391,9	13 391,9	0
ВСЕГО		6 288 225,8	6 298 204,8	+ 9 979,0

В 2021 году ассигнования по расходам бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов остаются без изменения.

9. В соответствии с приложением № 6 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ города Таганрога в 2019 году представлено в таблице № 7:

Таблица № 7

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	217 908,1	219 564,5	+ 1 656,4
2	«Развитие образования»	3 333 241,5	3 338 935,1	+ 5 693,6
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 619 546,2	1 575 936,4	- 43 609,8
5	«Доступная среда»	5 375,6	4 277,5	- 1 098,1
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	157 468,6	116 300,4	- 41 168,2
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	720 286,2	823 567,3	+ 103 281,1
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	50 679,8	52 147,5	+ 1 467,7

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	450,0	450,0	0,0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	100 220,7	101 509,7	+ 1 289,0
11	«Развитие культуры»	424 444,0	421 099,3	- 3 344,7
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	31 260,2	31 187,1	- 73,1
13	«Развитие физической культуры и спорта»	127 982,4	131 333,5	+ 3 351,1
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 950,0	1 945,4	- 4,6
15	«Информационное общество»	68 233,0	72 254,0	+ 4 021,0
16	«Развитие транспортной системы»	394 564,3	393 065,7	- 1 498,6
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	898,1	898,1	0,0
18	«Муниципальная политика»	1 565,0	1 454,4	- 110,6
19	«Поддержка казачьих обществ»	10 087,4	10 087,4	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	30 387,3	32 354,7	+ 1 967,4
21	«Формирование современной городской среды»	131 240,3	185 240,3	+ 54 000,0
	ИТОГО по программам:	7 430 798,7	7 516 618,3	+ 85 819,6
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	135 855,6	144 604,5	+ 8 748,9
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	22 363,7	22 045,2	- 318,5
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 880,5	12 880,5	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	18 939,7	19 570,0	+ 630,3
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 465,6	15 415,6	- 50,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	274 753,5	273 024,7	- 1 728,8
	ИТОГО по непрограммным расходам:	480 258,6	487 540,5	+ 7 281,9
	ВСЕГО:	7 911 057,3	8 004 158,8	+ 93 101,5

Изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ города Таганрога в 2020 году представлено в таблице № 8:

Таблица № 8

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	389 182,0	389 044,7	- 137,3
2	«Развитие образования»	2 506 181,3	2 506 318,6	+ 137,3
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 602 416,9	1 602 416,9	0,0
5	«Доступная среда»	3 710,6	3 710,6	0,0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	150 986,1	150 986,1	0,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	193 443,7	186 101,5	-7 342,2
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	72 035,2	72 035,2	0,0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	4 711,3	4 711,3	0,0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	43 929,0	43 929,0	0,0
11	«Развитие культуры»	296 234,1	296 234,1	0,0
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	15 206,6	15 206,6	0,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	87 378,4	87 378,4	0,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 950,0	1 950,0	0,0
15	«Информационное общество»	54 069,7	54 069,7	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	323 691,6	323 691,6	0,0
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	1 202,2	274,4	- 927,8
18	«Муниципальная политика»	1 634,0	1 634,0	0,0
19	«Поддержка казачьих обществ»	10 087,4	10 087,4	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 728,3	0,0
21	«Формирование современной городской среды»	10,0	18 259,0	+ 18 249,0
	ИТОГО по программам:	5 793 798,4	5 803 777,4	+ 9 979,0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	126 023,5	126 023,5	0,0
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 815,9	20 815,9	0,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 198,9	12 198,9	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	17 152,2	17 152,2	0,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 344,9	13 344,9	0,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	304 892,0	304 892,0	0,0
	ИТОГО по непрограммным расходам:	494 427,4	494 427,4	0,0
	ВСЕГО:	6 288 225,8	6 298 204,8	+ 9 979,0

В 2021 году ассигнования по расходам бюджета в разрезе муниципальных программ остаются без изменений.

10. В приложение № 8 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений по объектам на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы» вносятся изменения. Так, в перечень объектов добавляется объект «Капитальный ремонт кровли и фасада здания МБДОУ д/с № 25 по ул. Инструментальная, 42-а» с финансированием за счет средств местного бюджета в 2020 году в сумме 5 605,7 тыс. рублей. Помимо этого уменьшаются ассигнования:

- за счет средств местного бюджета по следующим объектам:

«Строительство общеобразовательной организации вместимостью 1340 учащихся по ул. Галицкого, 49-б» за счет местного бюджета в 2019 году уменьшаются ассигнования на 1 927,0 тыс. рублей;

«Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест по ул. Чучева, 48» за счет местного бюджета в 2019 году уменьшаются ассигнования на 277,0 тыс. рублей;

- за счет средств межбюджетных субсидий по следующим объектам:

«Внесение изменений в ПСД на строительство детских садов ул. А. Крюйса, 25а» за счет межбюджетных субсидий в 2019 году уменьшаются ассигнования на 889,4 тыс. рублей;

«Внесение изменений в ПСД на строительство детского сада ул. П. Тольятти, 32б» за счет межбюджетных субсидий в 2019 году уменьшаются ассигнования на 619,9 тыс. рублей;

«Строительство детского сада по Мариупольскому шоссе, 31/7» за счет межбюджетных субсидий в 2019 году уменьшаются ассигнования на 446,2 тыс. рублей;

«Жилые помещения в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу и реконструкции в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы города Таганрога «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» за счет межбюджетных субсидий в 2019 году уменьшаются ассигнования на 17 572,5 тыс. рублей.

11. В ходе подготовки настоящего заключения Контрольно-счетной палатой г. Таганрога установлено, что в представленном проекте Решения предлагается направить средства на восстановление ранее отвлеченных ассигнований по расходам бюджета.

Согласно пояснениям к проектам Решений Городской Думы города Таганрога о внесении изменений в бюджет, представляемым Финансовым управлением г. Таганрога в составе пояснительной записки, в целом в течение 2019 года были уменьшены ассигнования с предполагаемым последующим восстановлением по следующим расходам:

на 8 934,3 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Управления образования г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 7 069,1 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников КУИ г. Таганрога (из них восстановлено и предлагается восстановить настоящим проектом 6 078,2 тыс. рублей);

на 19 162,6 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников аппарата УЖКХ г. Таганрога и подведомственных учреждений (из них восстановлено и предлагается восстановить настоящим проектом всего 19 100,1 тыс. рублей)

на 1 568,7 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников УКС г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 1 164,3 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников МКУ «Альтернатива». Средства восстановлены в полном объеме;

на 3 068,0 тыс. рубле по расходам на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим (из них восстановлено и предлагается восстановить настоящим проектом 2 368,2 тыс. рублей);

на 1 775,4 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников КФКиС г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 7 488,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Финансового управления г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 4 160,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Управления здравоохранения г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 3 700,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников МКУ «ГО и ЧС». Средства восстановлены в полном объеме;

на 1 500,0 тыс. рублей по расходам на проведение праздничных мероприятий по Управлению культуры г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 1 961,3 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников аппарата Управления культуры г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 21 603,0 тыс. рублей по уплате земельного налога МАУ «ЦКДД»;

на 29 048,0 тыс. рублей по уплате земельного налога учреждений, подведомственных УЖКХ г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 16 761,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Администрации г. Таганрога. Средства восстановлены в полном объеме;

на 35 000,0 тыс. рублей по расходам на проектно-сметную документацию по реконструкции МБУЗ «ГБСМП».

на 5 790,7 тыс. рублей по расходам на предоставление субсидии транспортным организациям по возмещению затрат от перевозки льготных категорий граждан (из них настоящим проектом отвлечено на сумму 2 174,6 тыс. рублей);

на 8 508,5 тыс. рублей по расходам на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов (из них настоящим проектом отвлечено на сумму 1 000,0 тыс. рублей).

Кроме того, настоящим проектом предусмотрено восстановление ассигнований по расходам, по которым отсутствовала информация об отвлечении средств:

- на сумму 1 165,0 тыс. рублей по заработной плате с начислениями работникам МАУ «Стадион Торпедо»;

- на сумму 232,6 тыс. рублей по оплате работ инструкторов на спортивных площадках по месту жительства;

- на сумму 3 906,0 тыс. рублей по заработной плате МАУ «МФЦ»;

- на сумму 340,7 тыс. рублей по заработной плате УКС г. Таганрога;

- на сумму 113,8 тыс. рублей по заработной плате МКУ «Альтернатива»;

на сумму 8 379,2 тыс. рублей по заработной плате Администрации города Таганрога.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2018 № 525 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

О.В. Субботина