

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2

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»

25 февраля 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 52,4 тыс. рублей: с 6 941 029,6 тыс. рублей до 6 941 082,0 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 331,2 тыс. рублей: с 7 180 864,2 тыс. рублей до 7 181 195,4 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличивается на 278,8 тыс. рублей: с 239 834,6 тыс. рублей до 240 113,4 тыс. рублей, что составляет 10,7% 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 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 уменьшается на 29,8 тыс. рублей: с 2 233 862,2 тыс. рублей до 2 233 832,4 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года 1 462 500,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2019 год в сумме 148 613,0 тыс. рублей остается без изменений.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, увеличивается в 2019 году на 82,2 тыс. рублей и составит 4 707 249,6 тыс. рублей, в 2020 и 2021 годах остается без изменений.

Кроме того, пункт 17 текстовой части Решения дополняется подпунктом 8 следующего содержания:

«субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом в городе Таганроге, в целях возмещения части затрат, не обеспеченных тарифом».

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.:	6 941 029,6	6 941 082,0
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	2 233 862,2	2 233 832,4
• <i>безвозмездные поступления</i>	4 707 167,4	4 707 249,6
Расходы	7 180 864,2	7 181 195,4
Дефицит (-)	-239 834,6	- 240 113,4
Профицит (+)		

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2020 и 2021 годов остаются без изменений.

2. В приложении к проекту Решения № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов на 2019 год увеличивается на 278,8 тыс. рублей за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов. В плановом периоде 2020 и 2021 годов источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога остаются без изменений.

3. В приложении № 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 культуры г. Таганрога исключается строка «906 2 07 04050 04 0000 150 Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов».

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2019 году уменьшаются на 29,8 тыс. рублей за счет акцизов на дизельное топливо, автомобильный и прямогонный бензин, в плановом периоде 2020 и 2021 годов остаются без изменений. Кроме того, уточняется распределение доходов по кодам видов доходов бюджетной классификации.

Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2019 году на 82,2 тыс. рублей, в плановом периоде 2020 и 2021 годов остаются без изменений. Изменение структуры доходов бюджета в 2019 году приведено ниже в таблице № 2

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2019 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 707 167,4	4 707 249,6	+82,2
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	0	691 928,9	+691 928,9
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	674 391,4	52 736,9	-621 654,5
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-	0	82,2	+82,2

коммунального хозяйства			
Прочие субсидии городских округов	341 973,9	271 699,5	-70 274,4

5. В части средств местного бюджета на 2019 год предлагается увеличить ассигнования по расходам на 248,9 тыс. рублей, перераспределив их следующим образом:

- 27 500,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на уплату земельного налога МКУ «Ритуал» (с последующим восстановлением);

- 13 600,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на предоставление муниципальной гарантии;

- 21 603,3 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на уплату земельного налога МАУ «ЦКДД» (с последующим восстановлением);

+ 742,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение дизельного источника электроэнергии для МБУЗ «Консультативно-диагностический центр» с уточнением классификации средств в сумме 258,0 тыс. рублей, предусмотренных ранее на софинансирование указанных расходов;

+ 165,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение мероприятий по проверке организации и состояния работ по технической защите информации;

+ 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату членского взноса в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Ростовской области»;

+ 1 450,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы по содержанию Администрации города Таганрога;

+ 97,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы по организации участия в мероприятиях, проводимых в рамках Российского инвестиционного форума;

+ 154,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг по проверке форм КС-2 и КС-3 по объекту: ул. Морозова, 8 (здание МКУ «Управление защиты от ЧС»);

+ 7 928,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на разработку комплексной схемы транспортного обслуживания, программы комплексного развития транспортной инфраструктуры, паспортов на внутриквартальные проезды и диагностике автомобильных дорог;

+ 12 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом в городе Таганроге, в целях возмещения части затрат, не обеспеченных тарифом;

+ 8 014,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на приобретение 7 единиц коммунальной техники;

+ 5 800,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы на восстановление аварийных участков канализационных коллекторов;

+ 2 669,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение работ по подготовке участка нового кладбища под захоронение;

+ 7 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на разработку ПСД по реконструкции Пушкинской набережной;

+ 5 651,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы по корректировке ПСД на рекультивацию полигона ТБО;

+ 1 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение служебного транспорта для МКУ «Благоустройство»;

+ 7 270,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы по ремонту кровельных покрытий образовательных учреждений;

+ 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение работ на объекте «Строительство детского сада по пер. 1-й Новый, 16-д»;

+ 882,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований на разработку проектной и рабочей документации «Капитальный ремонт существующего здания перинатального центра на территории родильного дома по ул. Ленина, 153»;

+ 527,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на создание малой спортивной площадки для занятий физической культурой и спортом населения, подготовки к проведению тестирования в соответствии с нормативами испытаний ГТО.

Кроме того, по предложениям главных распорядителей средств бюджета предлагается перераспределить ассигнования:

- 72,5 тыс. рублей - с расходов на технологическое присоединение школы по ул. Галицкого, 49-б в связи со сложившейся экономией на расходы по проведению повторной строительно-технической экспертизы по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест г. Таганрог, жилой массив Русское поле по ул. Чучева, 48»;
- 1 000,0 тыс. рублей – с расходов по фонду оплаты труда учреждений, подведомственным УЖКХ г. Таганрога, на приобретение навесного оборудования для мини-погрузчика;
- 1 057,4 тыс. рублей – с расходов по фонду оплаты труда работников аппарата Управления образования на расходы по расширению сети в связи с введением новых дошкольных учреждений;
- 60,0 тыс. рублей - с расходов на реализацию мероприятий по созданию условий для оказания медицинской помощи и укреплению материально-технической базы учреждений здравоохранения в связи со сложившейся экономией на оплату услуг по перевозке умерших граждан в части приобретения ГСМ;
- 268,0 тыс. рублей – уточнение бюджетной классификации в части расходов на защиту информации, сведений, содержащих государственную тайну.

Также в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 1 073,1 тыс. рублей.

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	408 014,6	409 226,4	+1 211,8
Национальная оборона	02	32,0	32,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	100 508,3	100 662,3	+154,0
Национальная экономика	04	266 235,2	286 164,1	+19 928,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	622 438,4	612 776,1	-9 662,3

Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	3 363 381,5	3 370 879,1	+7 497,6
Культура, кинематография	08	322 284,0	300 680,8	-21 603,2
Здравоохранение	09	250 932,0	252 556,1	+1 624,1
Социальная политика	10	1 606 493,1	1 607 146,2	+653,1
Физическая культура и спорт	11	90 040,5	90 567,7	+527,2
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	148 613,0	148 613,0	0,0
ВСЕГО		7 180 864,2	7 181 195,4	+331,2

Ассигнования по расходам в плановом периоде 2020 и 2021 годов остаются без изменений.

В соответствии с приложением № 5 проекта Решения изменение в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Таганрога представлено в таблице №4

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	22 101,9	22 101,9	0,0
Администрация города Таганрога	902	633 356,1	633 049,4	-306,7
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 730,0	12 730,0	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	184 581,4	184 581,4	0,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	250 633,0	251 375,0	+742,0
Управление культуры г. Таганрога	906	404 781,6	383 178,4	-21 603,2
Управление образования г. Таганрога	907	2 559 592,9	2 566 863,0	+7 270,1
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	706 651,5	718 518,1	+11 866,6
Управление капитального строительства города Таганрога	911	818 717,7	819 899,8	+1 182,1
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 429 446,1	1 430 099,2	+653,1
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	52 847,7	52 847,7	0,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	90 048,5	90 575,7	+527,2
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 375,8	15 375,8	0,0
ВСЕГО		7 180 864,2	7 181 195,4	+331,2

6. 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 № 5:

Таблица № 5

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	249 325,0	250 949,1	1 624,1
2	«Развитие образования»	3 224 367,3	3 231 834,9	7 467,6
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 555 423,7	1 555 423,7	0,0
5	«Доступная среда»	3 009,1	3 079,6	70,5
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	162 363,0	162 363,0	0,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	254 802,3	251 883,3	-2 919,0
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	57 203,3	57 203,3	0,0
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»	100 218,3	100 372,3	154,0
11	«Развитие культуры»	404 798,8	383 195,6	-21 603,2
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	19 971,3	25 623,0	5 651,7
13	«Развитие физической культуры и спорта»	86 874,9	87 331,6	456,7
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 950,0	1 950,0	0,0
15	«Информационное общество»	62 415,5	62 415,5	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	322 897,4	342 826,3	19 928,9
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	953,0	953,0	0,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
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»	32 719,4	32 719,4	0,0
21	«Формирование современной городской среды»	136 190,9	136 190,9	0,0
	ИТОГО по программам:	6 690 664,6	6 701 495,9	10 831,3
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	149 532,3	151 079,3	1 547,0
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	22 045,9	22 045,9	0,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 688,0	12 688,0	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	18 080,0	18 080,0	0,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 328,8	15 328,8	0,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	272 524,6	260 477,5	-12 047,1
	ИТОГО по непрограммным расходам:	490 199,6	479 699,5	-10 500,1
	ВСЕГО:	7 180 864,2	7 181 195,4	331,2

7. В приложении № 7 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» общий объем бюджетных ассигнований в 2019 году, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2017 году, в том числе МУП «Управление «Водоканал», уменьшается на 13 600,0 тыс. рублей с 68 172,0 тыс. рублей до 54 572,0 тыс. рублей.

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» по состоянию на 25 февраля 2019 года Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

О.В. Субботина