

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

21 декабря 2020 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», 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.

В соответствии соглашением о предоставлении дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов бюджету муниципального образования «Город Таганрога» от 18.12.2019 № 2-сб/54 проекты Решений о внесении изменений в бюджет города подлежат согласованию с Министерством Финансов Ростовской области.

Финансовым управлением г. Таганрога согласование Министерства Финансов Ростовской области на рассматриваемый проект Решения о внесении изменений в бюджет города в Контрольно-счетную палату города Таганрога не представлено.

1. Согласно представленному проекту Решения основные параметры бюджета на 2020 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличены на 278 346,9 тыс. рублей: с 8 107 531,3 тыс. рублей до 8 385 878,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета также увеличены на 278 346,9 тыс. рублей: с 8 352 802,8 тыс. рублей до 8 631 149,7 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается на прежнем уровне в сумме 245 271,5 тыс. рублей, что составляет 9,9 % 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;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года 1 823 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 133 000,0 тыс. рублей останется без изменений.

Согласно представленному проекту Решения Городской Думы объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год уменьшится на 137,9 тыс. рублей и составит 118 781,2 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2020 год приведены ниже в таблице:

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный Бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	8 107 531,3	8 385 878,2
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 416 772,1</i>	<i>2 465 394,3</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>5 690 759,2</i>	<i>5 920 483,2</i>
Расходы	8 352 802,8	8 631 149,7
Дефицит (-)	-245 271,5	-245 271,5
Профицит (+)		

Общий объем расходов бюджета города Таганрога на 2021 год уменьшился на 17 463,3 тыс. рублей и составил 7 246 403,6 тыс. рублей. На 2022 год общий объем расходов не изменился и составил 7 216 677,6 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга не изменился и составил на 1 января 2022 года 1 756 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 66 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2023 года в сумме 1 666 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога на 2021 год и на 2022 год не изменился и составил 116 986,6 тыс. рублей и 115 838,0 тыс. рублей соответственно.

2. В приложении № 1 «Объем поступлений доходов бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в представленном проекте Решения доходы бюджета сложились следующим образом:

2.1. Доходы бюджета в части налоговых и неналоговых изменились и составили:

- в 2020 году доходы увеличились на 48 622,2 тыс. рублей с 2 416 772,1 тыс. рублей до 2 465 394,3 тыс. рублей, в том числе, согласно пояснительной записке Финансового управления:

- +15,0 млн. рублей по налогу на имущество физических лиц в связи с ростом начислений по налогу выше запланированного и, соответственно, перевыполнением плана на 2020 год;

- +0,3 млн. рублей по единому сельскохозяйственному налогу в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

- +22,8 млн. рублей по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена в связи с перевыполнением плана по результатам претензионно-исковой деятельности;

- +1,1 млн. рублей по арендной плате за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

- +1,0 млн. рублей по арендной плате за муниципальное имущество, находящееся в казне в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

- +1,3 млн. рублей по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

- +5,0 млн. рублей по прочим поступлениям от использования имущества (доходы от проведения торгов на право заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных

конструкций) в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

+0,018 млн. рублей по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления и казенных учреждений в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год по главному администратору Администрации города Таганрога;

+0,3 млн. рублей по доходам от оказания платных услуг казенными учреждениями в связи с увеличением доходов от платных услуг, оказываемых МКУ «Управление защиты от ЧС»;

+0,4 млн. рублей по доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов - увеличение плановых назначений на сумму поступившей дебиторской задолженности прошлых лет по администраторам УЖКХ г. Таганрога - 0,1 млн. рублей, Управление здравоохранения г. Таганрога - 0,2 млн. рублей, Администрация г. Таганрога - 0,1 млн. рублей, Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога - 0,1 млн. рублей;

+0,4 млн. рублей по доходам от реализации материальных запасов в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

+1,2 млн. рублей по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2020 год;

-0,2 млн. рублей по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям в связи с получением чистой прибыли обществ меньше запланированной и, соответственно, снижением отчислений в бюджет города;

-0,005 по доходам поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов – уменьшение в связи с корректировкой расчетов платежей по главному администратору Администрации города Таганрога.

• в плановом периоде 2021 и 2022 годах доходы не изменились и составили 2 494 323,5 тыс. рублей и 2 582 582,4 тыс. рублей соответственно.

2.2. Доходы бюджета в части безвозмездных поступлений в 2020 году увеличились на 229 724,7 тыс. рублей, с 5 690 759,2 тыс. рублей до 5 920 483,9 тыс. рублей, из них, согласно пояснительной записке Финансового управления:

+ 6,4 млн. рублей на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований Ростовской области для осуществления в 2020 году дополнительных выплат медицинским и иным работникам медицинских и иных организаций, оказывающим медицинскую помощь (участвующим в оказании медицинской помощи, обеспечивающим оказание медицинской помощи) по диагностике и лечению новой коронавирусной инфекции, контактирующим с пациентами с установленным диагнозом новой коронавирусной инфекции;

+ 62,0 млн. рублей на возмещение предприятиям ЖКХ части платы гражданам за жилые помещения и коммунальные услуги в объеме выше установленных Региональной службой по тарифам;

+ 2,6 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению гражданам в целях оказания социальной поддержки субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг;

+ 0,1 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты в размере определенного в Ростовской области прожиточного минимума для детей, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года третьего ребенка (родного, усыновленного) и последующих детей (родных, усыновленных) до достижения ребенком возраста трех лет;

+ 2,6 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки малоимущих семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде предоставления регионального материнского капитала;

+ 0,2 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению меры социальной поддержки семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от трех до семи лет;

+ 0,3 млн. рублей на осуществление полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, за исключением детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, и одаренных детей, проживающих в малоимущих семьях;

+ 1,6 млн. рублей на осуществление полномочий по выплате пособия на ребенка;

+ 0,3 млн. рублей на осуществление полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, за исключением детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, и одаренных детей, проживающих в малоимущих семьях;

+ 0,2 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда Ростовской области, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда Ростовской области», за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений;

+ 0,8 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей из многодетных семей;

+ 7,1 млн. рублей на осуществление полномочий по выплате пособия на ребенка;

+ 0,4 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей первого-второго года жизни из малоимущих семей;

+ 0,3 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки беременных женщин из малоимущих семей, кормящих матерей и детей в возрасте до трех лет из малоимущих семей;

+ 2,9 млн. рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

+ 0,001 млн. рублей на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года № 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 0,001 млн. рублей 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»;

+ 0,3 млн. рублей на осуществление полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»;

+ 11,8 млн. рублей на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

+ 0,07 млн. рублей на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»;

+ 172,5 млн. рублей на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 21,5 млн. рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения,

игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг);

+ 1,5 млн. рублей на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда и дополнительную нагрузку медицинским работникам, оказывающим медицинскую помощь гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, и лицам из групп риска заражения новой коронавирусной инфекцией, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 4,9 млн. рублей на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции;

+ 1,3 млн. рублей на предоставление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

- 2,4 млн. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции;

- 4,3 млн. рублей 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 областного бюджета на софинансирование средств, поступивших от государственной корпорации-Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

- 0,2 млн. рублей на обеспечение жильем молодых семей в Ростовской области;

- 0,06 млн. рублей на реализацию проектов инициативного бюджетирования (благоустройство многофункциональной спортивной площадки по месту жительства, расположенной по адресу: г. Таганрог, ул. Чехова, 353);

- 0,7 млн. рублей на капитальный ремонт муниципальных образовательных учреждений;

- 0,05 млн. рублей на реализацию проектов инициативного бюджетирования (обустройство спортивной площадки на территории стадиона МАOU СОШ № 12 по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Розы Люксембург, 240-2);

- 2,4 млн. рублей на организацию отдыха детей в каникулярное время;

- 0,4 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки реабилитированных лиц, лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, и членов их семей, за исключением проезда на пригородном железнодорожном, водном транспорте и автомобильном транспорте пригородного межмуниципального сообщения;

- 14,5 млн. рублей на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

- 6,0 млн. рублей на осуществление полномочий по организации оказания жителям Ростовской области первичной медико-санитарной помощи, специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи и паллиативной медицинской помощи, проведения медицинских экспертиз, медицинских осмотров и медицинских освидетельствований в рамках реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи (за исключением медицинской помощи, оказываемой в медицинских организациях, подведомственных органу исполнительной власти Ростовской области в сфере охраны здоровья);

- 9,7 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда», за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений;

- 0,2 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки тружеников тыла, за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного

межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений;

- 0,4 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению материальной и иной помощи для погребения;

- 1,1 млн. рублей на осуществление полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в соответствии со статьей 6 Областного закона от 26 декабря 2007 года № 830-ЗС «Об организации опеки и попечительства в Ростовской области»;

- 4,9 млн. рублей на осуществление полномочий по выплате компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательной организации, реализующей образовательную программу дошкольного образования;

- 0,1 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки граждан, усыновивших (удочеривших) ребенка (детей), в части назначения и выплаты единовременного денежного пособия;

- 2,4 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предусмотренных пунктами 1, 11, 12, 13 статьи 132 Областного закона от 22 октября 2004 года № 165-ЗС «О социальной поддержке детства в Ростовской области»;

- 0,2 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, указанных в пунктах 10-12 статьи 1 Областного закона от 31 июля 2009 года № 274-ЗС «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями Ростовской области по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан»;

- 16,4 млн. рублей 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 физическим лицам), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года №81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей,"

- 1,0 млн. рублей на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;

- 3,7 млн. рублей на осуществление выплат стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

- 0,01 млн. рублей на предоставление субсидии за счет средств резервного фонда Правительства РО на иные цели на приобретение, доставку и монтаж комплекта спортивного покрытия и технологического оборудования для многофункциональной спортивной площадки для государственного бюджетного общеобразовательного учреждения Ростовской области «Ростовская-на-Дону школа-интернат спортивного профиля»;

- 0,01 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства РО на приобретение: ноутбука, радиосистем, светодиодных панелей для муниципального бюджетного учреждения культуры «Дворец культуры «Фестивальный» компьютера в сборе (процессор, блок питания, клавиатура, мышь, монитор, программное обеспечение) для муниципального бюджетного учреждения культуры Централизованной библиотечной системы г. Таганрога;

- 0,03 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства РО на приобретение тонометра, секундомеров электронных, динамометров кистевых, оториноскопа, пипеток, комплекта воздухопроводов, аппарата искусственной вентиляции легких, грелки медицинской, пузырей для льда, термоконтейнера, носилок, травматологической укладки, зондов желудочных, ширмы медицинской, коробок стерилизационных, пинцетов анатомических, корнцангов для оснащения медицинского кабинета, панелей светодиодных, стульев для муниципальных общеобразовательных бюджетных учреждений г. Таганрога;

- 0,07 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства РО на приобретение необходимого оборудования для муниципальных бюджетных учреждений здравоохранения города

Таганрога;

- 0,4 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства РО на проведение оценки состояния зеленых насаждений, расположенных на территории роци «Дубки» в городе Таганроге;

- 0,2 млн. рублей на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключенными в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области»;

- 0,1 млн. рублей на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов;

- 0,007 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства РО на приобретение:

- тренажера для гребли на байдарке с подъездной тележкой, тренажеров для плавания для Муниципального бюджетного учреждения г. Таганрога «Спортивная школа № 2»;

- мячей футбольных, мячей волейбольных, мячей гандбольных, мячей баскетбольных, стоек для обводки, стоек волейбольных на растяжках в комплекте с сеткой волейбольной, сеток гашения для гандбольных ворот, велотренажера, беговой дорожки для Муниципального бюджетного учреждения г. Таганрога «Спортивная школа № 3».

- в плановом периоде 2021 уменьшились доходы в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов на сумму 17 463,3 тыс. рублей и составили 7 246 403,6 тыс. рублей, из них:

- 17,5 млн. рублей на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги».

- в плановом периоде 2022 года доходы не изменились и составили 7 240 677,6 тыс. рублей.

3. Согласно приложению 2 к проекту Решения Городской Думы «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» сумма источников внутреннего финансирования дефицита на 2020 не изменится и составит 245 271,5 тыс. рублей.

В плановом периоде 2021 и 2022 годов изменение суммы источников внутреннего дефицита также не предусмотрено.

Вносимые изменения, согласно приложению 2, касаются увеличений (уменьшений) остатков средств бюджета. Сумма остатков средств на счетах по учету средств бюджета останется неизменной в размере 14 271,5 тыс. рублей.

4. Проектом Решения предлагается внести изменение в приложение 3 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48 «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» добавив строки по следующим главным администраторам доходов:

Управление здравоохранения г. Таганрога:

- Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на осуществление дополнительных выплат медицинским и иным работникам медицинских и иных организаций, оказывающих медицинскую помощь (участвующим в оказании, обеспечивающим оказание медицинской помощи) по диагностике и лечению коронавирусной инфекции, контактирующим с пациентами с установленным диагнозом новой коронавирусной инфекции.

5. Согласно приложению 4 к проекту Решения, соответственно приложение 6 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48, «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», вносятся изменения в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2020 год и плановый период 2021 года. Изменения в структуру распределения бюджетных ассигнований на плановый период 2022 года проектом Решения не предусмотрены. Вносимые изменения приведены в таблицах:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	РЗ	2020 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Общегосударственные вопросы	01	451 416,5	464 821,7	+13 405,2
2	Национальная оборона	02	320,0	192,6	-127,4
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	59 675,0	61 541,0	+1 866,0
4	Национальная экономика	04	435 767,5	436 466,3	+698,8
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	804 242,7	878 000,07	+73 758,0
6	Охрана окружающей среды	06	150,0	150,0	0,0
7	Образование	07	3 230 194,4	3 243 814,0	+13 619,6
8	Культура, кинематография	08	346 551,30	348 122,6	+1 571,3
9	Здравоохранение	09	679 738,6	676 027,5	-3 711,1
10	Социальная политика	10	2 111 968,5	2 291 101,4	+179 132,9
11	Физическая культура и спорт	11	112 359,2	111 001,6	-1 357,6
12	Средства массовой информации	12	1 500,0	1 129,1	-370,9
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	118 919,1	118 781,2	-137,9
	ВСЕГО		8 352 802,8	8 631 149,7	+278 346,9

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	РЗ	2021 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Общегосударственные вопросы	01	422 342,9	422 450,9	+108,0
2	Национальная оборона	02	118,0	118,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 916,2	39 916,2	0,0
4	Национальная экономика	04	362 948,5	345 377,2	-17 571,3
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	720 456,4	720 456,4	0,0
6	Охрана окружающей среды	06	150,0	150,0	0,0
7	Образование	07	3 059 409,0	3 059 409,0	0,0
8	Культура, кинематография	08	344 171,4	344 171,4	0,0
9	Здравоохранение	09	314 051,7	314 051,7	0,0
10	Социальная политика	10	1 792 341,8	1 792 341,8	0,0
11	Физическая культура и спорт	11	89 474,2	89 474,2	0,0

12	Средства массовой информации	12	1 500,0	1 500,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	116 986,8	116 986,8	0,0
	ВСЕГО		7 263 866,9	7 246 403,6	-17 463,3

6. Согласно приложению 5 к проекту Решения, соответственно приложение 7 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48 «Ведомственная структура расходов бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», вносятся изменения в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета Таганрога на 2020 год и плановый период 2021 года. Изменения в ведомственную структуру расходов бюджета города Таганрога на плановый период 2022 года проектом Решения не предусмотрены. Вносимые изменения представлены в таблицах:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Ведомство	2020 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Городская Дума города Таганрога	901	24 049,2	24 049,2	0,0
2	Администрация города Таганрога	902	585 762,2	577 897,3	-7 864,7
3	Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	14 317,1	14 317,1	0,0
4	Финансовое управление города Таганрога	904	157 700,3	157 592,2	-108,1
5	Управление здравоохранения города Таганрога	905	679 807,6	676 296,8	-3 510,8
6	Управление культуры города Таганрога	906	548 161,3	555 364,1	+7 202,8
7	Управление образования города Таганрога	907	2 798 265,6	2 816 492,6	+18 227,0
8	Управление жилищно-коммунального хозяйства города Таганрога	910	947 461,5	1 050 784,0	+103 322,5
9	Управление капитального строительства города Таганрога	911	484 537,3	468 550,6	-15 986,7
10	Управление социальной защиты населения города Таганрога	913	1 929 878,4	2 108 300,9	+178 422,5
11	Комитет по управлению имуществом города Таганрога	914	55 880,3	55 880,3	0,0
12	Комитет по физической культуре и спорту города Таганрога	915	112 697,7	111 340,1	-1 357,6
13	Отдел записи актов гражданского состояния города Таганрога	917	14 284,5	14 284,5	0,0
	ВСЕГО:		8 352 802,8	8 631 149,7	+278 346,9

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Ведомство	2021 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Городская Дума города Таганрога	901	22 101,9	22 101,9	0,0
2	Администрация города Таганрога	902	435 789,7	435 789,7	0,0
3	Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 730,0	12 730,0	0,0
4	Финансовое управление города Таганрога	904	232 135,8	232 135,8	0,0
5	Управление здравоохранения города Таганрога	905	313 739,7	313 739,7	0,0
6	Управление культуры города Таганрога	906	444 163,4	444 163,4	0,0
7	Управление образования города Таганрога	907	2 655 210,2	2 655 210,2	0,0

8	Управление жилищно-коммунального хозяйства города Таганрога	910	874 914,0	857 450,7	-17 463,3
9	Управление капитального строительства города Таганрога	911	510 068,3	510 068,3	0,0
10	Управление социальной защиты населения города Таганрога	913	1 600 193,5	1 600 193,5	0,0
11	Комитет по управлению имуществом города Таганрога	914	61 506,3	61 506,3	0,0
12	Комитет по физической культуре и спорту города Таганрога	915	89 482,2	89 482,2	0,0
13	Отдел записи актов гражданского состояния города Таганрога	917	11 831,9	11 831,9	0,0
	ВСЕГО:		7 263 866,9	7 246 403,6	-17 463,3

7. Согласно приложению 6 к проекту Решения, соответственно приложение 8 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 №48, «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» вносятся изменения в объемы финансирования муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов на 2020 год и на плановый период 2021 года. Следует отметить, что изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ города Таганрога в плановом периоде 2022 года проектом Решения не предусмотрены. Вносимые изменения представлены в таблицах.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2020 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения	478 637,9	457 396,8	-21 241,1
2	Развитие образования	3 030 740,3	3 043 075,3	+12 335,0
3	Молодежь города Таганрог	2 810,0	2 500,50	-309,5
4	Социальная поддержка граждан	2 075 156,2	2 243 382,0	+168 225,8
5	Доступная среда	1 552,4	1 513,9	-38,5
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	163 378,3	141 796,0	-21 582,3
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	444 968,1	556 822,1	+111 854,0
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	73 537,0	73 537,0	0,0
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	371,8	371,8	0,0
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	59 052,6	60 952,6	+1 900,0
11	Развитие культуры	450 850,6	456 419,8	+5 569,2
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	18 641,9	18 232,9	-409,0
13	Развитие физической культуры и спорта	108 398,7	107 071,1	-1 327,6
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 479,6	1 306,8	-172,8
15	Информационное общество	75 179,9	79 546,4	+4 366,5

16	Развитие транспортной системы	500 552,3	496 252,2	-4 300,1
17	Энергоэффективность и развитие энергетики	0,0	0,0	0,0
18	Муниципальная политика	1 554,0	1 427,9	-126,1
19	Поддержка казачьих обществ	11 742,0	11 558,4	-183,6
20	Управление муниципальными финансами	33 189,7	33 189,8	+0,1
21	Формирование современной городской среды	131 326,9	127 408,0	-3 918,9
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	7 663 120,2	7 913 761,3	+250 641,1
1	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	164 604,9	171 123,8	+6 518,9
2	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	24 007,2	24 001,2	-6,0
3	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	14 209,0	14 210,5	+1,5
4	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	19 195,1	19 076,7	-118,4
5	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	14 157,5	14157,50	0,0
6	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	453 508,9	474 818,7	+21 309,8
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ расходам	689 682,6	717 388,4	+27 705,8
	ВСЕГО:	8 352 802,8	8 631 149,7	278 346,9

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	434 537,3	424 850,8	-9 686,5
2	Развитие транспортной системы	414 858,9	402 573,2	-12 285,7
3	Формирование современной городской среды	115 494,4	119 413,3	+3 918,9
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	6 782 112,3	6 764 059,0	-18 053,3
1	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	312 271,2	312 861,2	+590,0
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ расходам	481 754,6	482 344,6	+590,0
	ВСЕГО:	7 263 866,9	7 246 403,6	-17 463,3

8. Общий объем бюджетных ассигнований в 2020-2022 годах, предусмотренный на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году составил 133 000,0 тыс. рублей, из них МУП «Управление «Водоканал» – 133 000,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий города Таганрога в иностранной валюте на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов не планируется.

9. Согласно приложению 7 к проекту Решения, соответственно приложение 11 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48, «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов» вносимые изменения в 2020 году представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование объекта	Действующее решение о бюджете			Проект Решения			Отклонения		
	Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:	
		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета
Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7	136 699,1	104 010,7	32 688,4	120 742,6	104 010,7	16 731,9	-15 956,5	-	-15 956,5
Капитальный ремонт перинатального центра МБУЗ «Родильный дом»	44 478,9	33 003,3	11 475,6	40 766,4	33 003,3	7 763,1	-3 712,5	-	-3 712,5
Капитальный ремонт педиатрического отделения № 3 МБУЗ «ДГП №2» по адресу: г. Таганрог, ул. Л. Чайкиной, 45	38 282,7	28 405,7	9 877,0	37 384,8	28 405,7	8 979,1	-897,9	-	897,9
Капитальный ремонт педиатрического отделения № 2 МБУЗ «ДГП №2» по адресу: г. Таганрог, ул. П-Тольятти, 18	34 722,3	25 763,9	8 958,4	33 907,9	25 763,9	8 144,0	-814,4	-	-814,4
Капитальный ремонт педиатрического отделения №4 МБУЗ «ДГП №2» по адресу: г. Таганрог, пер. А. Глушко, 12	3 835,8	2 846,1	989,7	3 745,9	2 846,1	899,8	-89,9	-	-89,9
МБДОУ № 25 вместимостью 287 воспитанников по адресу: 347923, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Инструментальная, 42-а (субсидия в целях финансирования расходных обязательств муниципального образования на проведение капитального ремонта (кровли и фасада) на 2020 год)	17 400,0	12 910,8	4 489,2	16 716,2	12 227,0	4 489,2	-683,8	-683,8	-
Субсидия на капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры (капитальный ремонт МАУ «Городской дом культуры»)	30 942,1	22 959,0	7 983,1	23 516,3	22 959,0	557,3	-7 425,8	-	-7 425,8
Жилые помещения в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для	67 574,0	51 864,2	15 709,8	60 874,3	45 164,5	15 709,8	-6 699,7	-6 699,7	-

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»									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

В 2021 году увеличились расходы на Капитальный ремонт перинатального центра МБУЗ «Родильный дом» на сумму 3 712,5 тыс. рублей с 40 052,8 тыс. руб. до 43 765,3 тыс. руб.

Расходы на плановый период 2022 года остаются без изменений.

10. Согласно пояснительной записке начальника Финансового управления г. Таганрога к проекту Решения предлагается за счет средств местного бюджета:

10.1. **В 2020 году** увеличить расходную часть бюджета на сумму 48 622,2 тыс. рублей, из них:

+ 52,9 млн. рублей на предоставление субсидий юридическим лицам, оказывающим услуги по содержанию и ремонту объектов жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с оказанием услуг;

+ 1,6 млн. рублей на заработную плату работников МКУ ЦХОУК;"

+ 0,03 млн. рублей на исполнение судебных актов по Финансовому управлению г. Таганрога;

+ 0,6 млн. рублей на оплату по исполнительным листам Администрации г. Таганрога;

+ 6,6 млн. рублей на заработную плату с начислениями работникам Администрации г. Таганрога;

+ 4,5 млн. рублей на заработную плату с начислениями работников МАУ МФЦ;"

+ 1,9 млн. рублей на заработную плату работников МКУ Управление защиты от ЧС;"

+ 0,9 млн. рублей на предоставление субсидий транспортным предприятиям города в связи с возмещением услуг по организации льготной перевозки граждан города;

+ 0,8 млн. рублей на исполнительные листы МКУ Благоустройство;"

+ 0,6 млн. рублей на приобретение запасных частей на грейдер МКУ Благоустройство;"

+ 0,2 млн. рублей на оплату административных штрафов МКУ Благоустройство;"

+ 0,06 млн. рублей на оплату земельного и имущественного налога МКУ Благоустройство (по акту проверки);

+ 7,5 млн. рублей на коммунальные расходы учреждений образования;

+ 1,9 млн. рублей на заработную плату с начислениями работников учреждений образования;

+ 5,6 млн. рублей на заработную плату работников учреждений культуры;

- 0,1 млн. рублей по Управлению капитального строительства г. Таганрога (диспансеризации муниципальных служащих - 1,8 тыс. рублей, расходы на заработную плату - 118,4 тыс. рублей);

- 0,004 млн. рублей по Управлению жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога с оплаты по исполнительным листам;

- 2,1 млн. рублей с благоустройства земельного участка МКУ Благоустройство"(памятник В.И. Ленину);

- 0,08 млн. рублей с капитального ремонта муниципальных квартир МКУ ОДСО;"

- 1,9 млн. рублей с субсидии на возмещение части платы граждан за коммунальные услуги;
 - 1,8 млн. рублей с технического надзора за проведением работ по благоустройству ул. Петровская (МКУ Благоустройство);
 - 0,2 млн. рублей с заработной платы и начислений на оплату труда МКУ Благоустройство.
 - 0,6 млн. рублей по Управлению жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога: расходы на благоустройство территорий города - 42,4 тыс. рублей, расходы на заработную плату работников МКУ Приморье"- 512,9 тыс. рублей);
 - 16,0 млн. рублей со строительства дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7;
 - 0,3 млн. рублей по Управлению социальной защиты населения г. Таганрога: расходы на заработную плату и начисления на оплату труда - 108,2 тыс. рублей, расходы на выплату и доставку пенсий за выслугу лет муниципальным служащим - 1,0 тыс. рублей, расходы на адресную социальную помощь - 90,0 тыс. рублей, расходы на оплату услуг Социального такси"- 1,8 тыс. рублей, расходы на диспансеризацию муниципальных служащих - 1,5 тыс. рублей, расходы на содержание аппарата - 41,2 тыс. рублей;
 - 1,26 млн. рублей по Комитету по физической культуре и спорту г. Таганрога: по объектам устройства спортивных площадок – 29,4 тыс. рублей, расходы на транспортные услуги - 1,8 тыс. рублей, расходы на аренду помещений - 125,1 тыс. рублей, командировочные расходы - 60,4 тыс. рублей, расходы на заработную плату работников спортивных учреждений - 266,5 тыс. рублей, расходы на заработную плату и начисления на оплату труда работников МАУ Стадион Торпедо"- 520,0 тыс. рублей, расходы на коммунальные услуги МАУ Стадион Торпедо"- 180,0 тыс. рублей, расходы на выплату стипендии - 82,5 тыс. рублей;
 - 0,1 млн. рублей с расходов на обслуживание муниципального долга;
 - 5,2 млн. рублей с расходов на ремонт сетей уличного освещения и оплату электроэнергии сетей уличного освещения;
 - 3,4 млн. рублей с расходов на приобретение мебели для МБУЗ «Детская городская поликлиника № 2»;
 - 3,3 млн. рублей с расходов на капитальный ремонт нежилых зданий, расположенных по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Розы Люксембург, д.12;
 - 0,4 млн. рублей с расходов на софинансирование на ПСД на реконструкцию водовода;
 - 0,4 млн. рублей с расходов на разработку проектов санитарной зоны водозаборов.
- 10.2. В 2021 году предлагается перераспределить плановые назначения следующим образом:**
- +/- 1,0 млн. рублей в связи с необходимостью проведения конкурсных процедур для заключения единого муниципального контракта по формированию информационно-статистических ресурсов г. Таганрога;
 - +/- 0,1 млн. рублей для проведения конкурсных процедур на заключение муниципальных контрактов на содержание расходов аппарата контрольно- счетной палаты г. Таганрога;
 - +/- 3,9 млн. рублей на благоустройство общественных территорий (технический надзор за проведением работ по благоустройству ул. Петровская в сумме 1,8 млн. рублей, благоустройство земельного участка памятник В.И. Ленину в сумме 2,1 млн. рублей);
 - +/-0,2 млн. рублей на транспортировку пациентов, страдающих хронической почечной недостаточностью, к месту получения медицинской помощи методом заместительной почечной терапии и обратно, для МБУЗ «Городская поликлиника №2», в связи с необходимостью проведения закупок;
 - +/- 3,7 млн. рублей на проведение капитального ремонта муниципальных учреждений города Таганрога, на капитальный ремонт существующего здания перинатального центра на территории родильного дома по ул. Ленина, 153 в г. Таганроге;
 - +/- 5,2 млн. рублей на ремонт сетей уличного освещения и оплату электроэнергии сетей уличного освещения с начислений на оплату труда работников МКУ «Благоустройство»;

+/- 3,4 млн. рублей на приобретение мебели для МБУЗ «Детская городская поликлиника № 2» с расходов на оплату труда работников Управления здравоохранения г. Таганрога;

+/- 3,3 млн. рублей на капитальный ремонт нежилых зданий, расположенных по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Розы Люксембург, д.12 с расходов на оплату труда работников Управления здравоохранения г. Таганрога;

+/- 0,4 млн. рублей на софинансирование на ПСД на реконструкцию водовода с расходов на оплату труда работников Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога;

+/- 0,4 млн. рублей на разработку проектов санитарной зоны водозаборов с расходов на оплату труда работников Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога.

10.3. В 2022 году плановые назначения не изменились.

Кроме этого, необходимо отметить, что в Заключениях Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проекты Решений Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 года на плановый период 2021 и 2022 годов» отражалась информация об отвлечении бюджетных ассигнований с последующим восстановлением.

В заключении № 10 Контрольно–счетной палаты города Таганрога было отмечено, что, в связи с отвлечением ассигнований, сложился дефицит средств по Управлению культуры г. Таганрога в сумме 10,9 млн. рублей (дефицит по заработной плате), по Управлению образования г. Таганрога на сумму 14,1 млн. рублей (10,4 млн. рублей – дефицит по расходам на коммунальные услуги и 3,7 млн. рублей – заработная плата).

Настоящим проектом Решения предлагается увеличить ассигнования по Управлению культуры на 5,6 млн рублей (на оплату труда работников учреждений), по Управлению образования на 9,4 млн. рублей (7,5 млн. рублей – коммунальные расходы, 1,9 млн. рублей – оплата труда).

В результате дефицит по Управлению культуры по завершению финансового года не погашен в сумме 5,3 млн. рублей, по Управлению образования в сумме 4,7 млн. рублей.

Кроме того, настоящим проектом Решения предлагается новое отвлечение средств с заработной платы в 2020 и 2021 годах (таблица 2 к пояснительной записке к проекту Решения) (МКУ «Благоустройство», МКУ «Приморье», МАО «Стадион Торпедо» и работников спортивных учреждений, Управление капитального строительства, Управление социальной защиты населения, Управление здравоохранения, Управление жилищно-коммунального хозяйства и т.д.). При этом отсутствует информация о планируемом восстановлении средств в последующем, либо это является экономией фонда оплаты труда по итогам года.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов» с учетом вышеуказанной информации Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

О.В. Субботина