

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 6

### 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»

13 августа 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 198 103,5 тыс. рублей: с 7 162 644,6 тыс. рублей до 7 360 748,1 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 198 103,5 тыс. рублей: с 7 400 058,0 тыс. рублей до 7 598 161,5 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений 237 413,4 тыс. рублей и составляет 10,5% 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 в сумме 2 251 382,4 тыс. рублей остается без изменений;

- 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 остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2019 год уменьшается на 20 564,4 тыс. рублей с 123 613,0 тыс. рублей до 103 048,6 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ, увеличивается в 2019 году на 198 103,5 тыс. рублей и составит 5 109 365,7 тыс. рублей, в 2020 году уменьшается на 87 362,2 тыс. рублей и составит 3 994 426,4 тыс. рублей и в 2021 году увеличивается на 11 951,5 тыс. рублей и составит 4 509 180,7 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2019 году в сумме 294 830,5 тыс. рублей остается без изменений, в 2020 году уменьшается на 111 980,5 тыс. рублей до суммы 255 654,6 тыс. рублей и в 2021 году в сумме 310 037,9 тыс. рублей остается без изменений.

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
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>7 162 644,6</b>	<b>7 360 748,1</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	2 251 382,4	2 251 382,4
• <i>безвозмездные поступления</i>	4 911 262,2	5 109 365,7
<b>Расходы</b>	<b>7 400 058,0</b>	<b>7 598 161,5</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>- 237 413,4</b>	<b>- 237 413,4</b>
<b>Профицит (+)</b>		

Основные параметры планового периода также изменяются: доходы и расходы в 2020 году уменьшаются на 87 362,2 тыс. рублей, в 2021 году увеличиваются на 11 951,5 тыс. рублей.

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 остается без изменений, вносятся изменения в 2019 году в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

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 Администрация города Таганрога дополняется строкой «902 2 02 20302 04 0000 150 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»; по главному администратору доходов Комитет по управлению имуществом г. Таганрога дополняется строкой «914 1 14 13040 04 0000 410 Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны».

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2019 году и в плановом периоде 2020 и 2021 годов остаются без изменений.

Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2019 году на 198 103,5 тыс. рублей, в 2020 году уменьшаются на 87 362,2 тыс. рублей и в 2021 году увеличиваются на 11 951,5 тыс. рублей. Изменение структуры доходов бюджета в 2019 году приведено ниже в таблице № 2

Таблица № 2

тыс. рублей

<b>Наименование статьи доходов</b>	<b>Утверждено на 2019 год</b>	<b>Проект решения</b>	<b>Результат (+/-)</b>
1	2	3	4
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>4 911 262,2</b>	<b>5 109 365,7</b>	<b>+198 103,5</b>
<i>Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты</i>	735 838,5	736 318,8	+480,3

муниципальной собственности			
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	117 885,4	116 408,0	-1 477,4
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	2 892,8	2 227,6	-665,2
Прочие субсидии бюджетам городских округов	309 151,8	392 814,2	+83 662,4
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	1 114 619,0	1 130 897,8	+16 278,8
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	86 440,0	86 440,1	+0,1
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 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»	1,0	3,0	+2,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»	20 054,2	20 111,3	+57,1
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	150 950,2	144 239,5	-6 710,7
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	749,0	1 044,6	+295,6
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	1 543,8	921,9	-621,9
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка	52 855,7	82 392,9	+29 537,2
Прочие субвенции бюджетам городских округов	1 496 117,5	1 569 629,5	+73 512,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	41 486,7	45 239,9	+3 753,2

Изменение структуры доходов в плановом периоде 2020 и 2021 годов приведено в таблице 3.

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	2020			2021		
	Утверждено	Проект решения	Результат (+/-)	Утверждено	Проект решения	Результат (+/-)
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>4 081 788,6</b>	<b>3 994 426,4</b>	<b>-87 362,2</b>	<b>4 497 229,2</b>	<b>4 509 180,7</b>	<b>+11 951,5</b>
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление	183 496,7	72 636,1	-110 860,6	x	x	x

<i>дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов</i>						
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	238 127,8	253 276,2	+15 148,4	x	x	x
<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>	84 960,5	93 310,5	+8 350,0	84 476,9	96 428,4	+11 951,5

5. В части средств местного бюджета на 2019 год предлагается перераспределить ассигнования по расходам следующим образом:

- 6 319,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Комитета по управлению имуществом г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 1 568,7 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Управления капитального строительства г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 1 164,3 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников МКУ «Альтернатива» (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 7 488,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Финансового управления г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 3 700,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников МКУ «Управление защиты от ЧС» (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 3 616,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на предоставление субсидии транспортным организациям по возмещению затрат от перевозки льготных категорий граждан (отвлечение расходов на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 12 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на предоставление субсидии по разработке ПСД по реконструкции коллектора;

- 3 009,6 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на приобретение коммунальной техники;

- 2 161,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Управления жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 7 508,5 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 22 541,5 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на оплату работ по техприсоединению водоснабжения по общеобразовательной организации по ул. Галицкого, 49-б;

- 1 500,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам Управления культуры г. Таганрога на проведение праздничных мероприятий (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 1 961,3 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Управления культуры г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 35 000,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на проектно-сметную документацию по реконструкции МБУЗ «ГБСМП» (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 4 160,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Управления здравоохранения г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 1 487,2 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на приобретение жилья для молодых семей;

- 3 068,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 1 775,4 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на заработную плату работников Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога (отвлечение на восстановление аварийных участков коллектора с последующим восстановлением);

- 20 564,4 тыс. рублей – уменьшение ассигнований по расходам на обслуживание муниципального долга;

+ 340,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам по услугам налогового агента и уплате НДС (организация мероприятий по продаже имущества);

+ 248,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на предоставление субсидий НО «Городской Совет ветеранов»;

+ 3 100,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на заработную плату работников Администрации города Таганрога (восстановление средств);

+ 3 850,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований резервного фонда Администрации города Таганрога (пополнение средств) в связи с выделением средств на софинансирование расходов на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилья и необходимостью выделения средств на экспертизу работ по восстановлению аварийных участков коллектора;

+ 1 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на оплату судебных актов;

+ 927,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на оплату работ по корректировке расчетной схемы газоснабжения города;

+ 400,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на исполнение судебных актов по МКУ «Благоустройство»;

+ 3 207,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату МКУ «Благоустройство» (восстановление расходов);

+ 10 304,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на софинансирование субсидий предприятиям ЖКХ по возмещению части платы граждан за коммунальные услуги;

+ 104 271,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на восстановление аварийных участков канализационного коллектора в соответствии с протоколом комиссии по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности города Таганрога;

+ 756,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на софинансирование ПСД «Строительство напорно-самотечного коллектора вдоль Северо-Западного шоссе и насосных станций для водоотведения перспективной застройки I-II-III-IV мкр., СЖМ и перспективной застройки г. Таганрога, II этап»;

+ 3 200,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на заработную плату работников аппарата Управления образования г. Таганрога (восстановление расходов);

+ 800,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на подготовку учреждений образования к отопительному сезону;

+ 6 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований по расходам на обеспечение питания льготных категорий учащихся образовательных учреждений;

+ 2 187,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на расходы по содержанию МАУ «Стадион Торпедо» (1 312,0 тыс. рублей уплата налога на имущество, 875,0 тыс. рублей – охрана стадиона).

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 4 248,4 тыс. рублей, а также утвердить изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение расходов бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2019 год приведены в таблице № 4:

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
<b>Общегосударственные вопросы</b>	01	376 792,2	364 652,0	- 12 140,2
<b>Национальная оборона</b>	02	32,0	32,0	0,0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	03	101 710,3	97 986,5	- 3 723,8
<b>Национальная экономика</b>	04	340 039,6	337 351,3	- 2 688,3
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	05	671 105,8	854 199,5	+ 183 093,7
<b>Охрана окружающей среды</b>	06	151,6	151,6	0,0
<b>Образование</b>	07	3 449 661,8	3 506 185,7	+ 56 523,9
<b>Культура, кинематография</b>	08	321 630,1	317 127,3	- 4 502,8

Здравоохранение	09	265 034,9	235 044,7	- 29 990,2
Социальная политика	10	1 616 458,8	1 648 060,4	+ 31 601,6
Физическая культура и спорт	11	132 087,9	132 581,9	+ 494,0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	123 613,0	103 048,6	- 20 564,4
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 400 058,0</b>	<b>7 598 161,5</b>	<b>+ 198 103,5</b>

В плановом периоде 2020 и 2021 годов ассигнования по расходам бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей перераспределяются следующим образом:

Таблица № 5

тыс. рублей

Наименование	2020			2021		
	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение
<b>Общегосударственные вопросы</b>	431 960,8	413 388,8	- 18 572,0	484 137,9	459 649,4	- 24 488,5
<b>Национальная оборона</b>	300,0	300,0	0,0	218,0	218,0	0,0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	44 094,5	44 094,5	0,0	44 212,3	44 212,3	0,0
<b>Национальная экономика</b>	389 486,3	278 485,8	- 111 000,5	328 489,1	328 489,1	0,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	380 166,2	417 274,4	+ 37 108,2	313 319,5	328 976,8	+ 15 657,3
<b>Охрана окружающей среды</b>	151,6	151,6	0,0	638 750,9	638 750,9	0,0
<b>Образование</b>	2 643 491,2	2 650 706,2	+ 7 215,0	2 763 223,2	2 782 643,1	+ 19 419,9
<b>Культура, кинематография</b>	227 633,1	215 633,1	- 12 000,0	215 476,3	203 476,3	- 12 000,0
<b>Здравоохранение</b>	389 673,8	389 673,8	0,0	240 430,1	240 430,1	0,0
<b>Социальная политика</b>	1 630 897,0	1 640 784,1	+ 9 887,1	1 675 324,1	1 688 686,9	+ 13 362,8
<b>Физическая культура и спорт</b>	87 389,4	87 389,4	0,0	87 389,4	87 389,4	0,0
<b>Средства массовой информации</b>	1 740,0	1 740,0	0,0	1 740,0	1 740,0	0,0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	148 604,1	148 604,1	0,0	148 604,1	148 604,1	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>6 375 588,0</b>	<b>6 288 225,8</b>	<b>- 87 362,2</b>	<b>6 941 314,9</b>	<b>6 953 266,4</b>	<b>+ 11 951,5</b>

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

Таблица № 6

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	22 357,4	22 354,7	0,0
Администрация города Таганрога	902	559 123,7	554 661,1	- 4 462,6
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 925,5	12 925,5	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	170 183,6	143 131,2	- 27 052,4
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	263 748,8	233 758,6	- 29 990,2
Управление культуры г. Таганрога	906	404 124,8	399 897,0	- 4 227,8
Управление образования г. Таганрога	907	2 595 655,6	2 680 549,7	+ 84 894,1
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	856 321,4	1 039 737,9	+ 183 416,5
Управление капитального строительства города Таганрога	911	864 338,2	844 279,8	- 20 058,4
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 449 347,2	1 476 805,5	+ 27 458,3
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	54 765,3	42 397,3	- 12 368,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	131 656,6	132 150,6	+ 494,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 512,6	15 512,6	0,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 400 058,0</b>	<b>7 598 161,5</b>	<b>+ 198 103,5</b>

В плановом периоде 2020 и 2021 годов ассигнования по расходам бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов перераспределяются следующим образом:

Таблица № 7

тыс. рублей

Наименование	2020			2021		
	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение
Городская Дума города Таганрога	20 871,9	20 871,9	0,0	20 871,9	20 871,9	0,0
Администрация города Таганрога	452 460,4	435 425,5	- 17 034,9	374 653,3	351 576,1	- 23 077,2
Контрольно-счетная палата города Таганрога	12 240,9	12 240,9	0,0	12 240,9	12 240,9	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	243 706,3	243 706,3	0,0	304 492,8	304 492,8	0,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	389 374,8	389 374,8	0,0	240 131,1	240 131,1	0,0
Управление культуры г.	309 288,4	297 288,4	- 12 000,0	297 131,5	285 131,5	- 12 000,0

<b>Таганрога</b>						
<b>Управление образования г. Таганрога</b>	2 395 765,9	2 380 765,9	- 15 000,0	2 389 656,0	2 374 656,0	- 15 000,0
<b>Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога</b>	658 183,9	562 895,9	- 95 288,0	1 243 039,6	1 258 696,9	+ 15 657,3
<b>Управление капитального строительства города Таганрога</b>	252 094,0	295 704,7	+ 43 610,7	377 614,0	412 033,9	+ 34 419,9
<b>Управление социальной защиты населения г. Таганрога</b>	1 477 297,9	1 485 647,9	+ 8 350,0	1 518 876,7	1 530 828,2	+ 11 951,5
<b>Комитет по управлению имуществом г. Таганрога</b>	63 514,3	63 514,3	0,0	63 514,3	63 514,3	0,0
<b>Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога</b>	87 397,4	87 397,4	0,0	87 397,4	87 397,4	0,0
<b>Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога</b>	13 391,9	13 391,9	0,0	11 695,4	11 695,4	0,0
<b>ВСЕГО</b>	<b>6 375 588,0</b>	<b>6 288 225,8</b>	<b>- 87 362,2</b>	<b>6 941 314,9</b>	<b>6 953 266,4</b>	<b>+ 11 951,5</b>

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 № 8:

Таблица № 8

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	251 604,7	220 756,5	- 30 848,2
2	«Развитие образования»	3 267 307,3	3 322 227,7	+ 54 920,4
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 577 749,4	1 611 203,8	+ 33 454,4
5	«Доступная среда»	5 325,6	5 325,6	0,0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	159 731,7	159 857,5	+ 125,8
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	294 244,4	480 743,4	+ 186 499,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	57 825,1	43 173,9	- 14 651,2
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»	100 911,6	97 211,6	- 3 700,0
11	«Развитие культуры»	402 981,5	397 799,3	- 5 182,2
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	33 415,4	32 415,4	- 1 000,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	126 170,9	126 582,5	+ 411,6
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 950,0	1 950,0	0,0
15	«Информационное общество»	62 767,9	62 767,9	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	398 137,0	394 520,9	- 3 616,1
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	948,5	1 876,3	+ 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»	32 719,4	24 894,0	- 7 825,4
21	«Формирование современной городской среды»	133 215,7	133 215,7	0,0
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>6 922 187,5</b>	<b>7 131 703,4</b>	<b>+ 209 515,9</b>
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	112 664,4	116 540,1	+ 3 875,7
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	22 298,7	22 298,7	0,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 880,5	12 880,5	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	18 118,6	16 549,9	- 1 568,7
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 465,6	15 465,6	0,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	296 442,7	282 723,3	- 13 719,4

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>477 870,5</b>	<b>466 458,1</b>	<b>- 11 412,4</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 400 058,0</b>	<b>7 598 161,5</b>	<b>+ 198 103,5</b>

В плановом периоде 2020 и 2021 годов ассигнования по расходам бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов перераспределяются следующим образом:

Таблица № 9

тыс. рублей

Наименование	2020			2021		
	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение
«Развитие здравоохранения»	388 125,4	388 125,4	0,0	238 506,5	238 506,5	0,0
«Развитие образования»	2 500 067,7	2 506 178,7	+ 6 111,0	2 621 303,7	2 640 723,6	+ 19 419,9
«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0	3 010,0	3 010,0	0,0
«Социальная поддержка граждан»	1 594 066,9	1 602 416,9	+ 8 350,0	1 640 377,1	1 652 328,6	+ 11 951,5
«Доступная среда»	3 842,1	3 842,1	0,0	2 963,4	2 963,4	0,0
«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	149 449,0	150 986,1	+ 1 537,1	78 636,9	80 048,2	+ 1 411,3
«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	223 335,5	260 443,7	+ 37 108,2	221 103,3	236 760,6	+ 15 657,3
«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	66 266,1	72 035,2	+ 5 769,1	62 866,1	62 866,1	0,0
«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	3 607,3	4 711,3	+ 1 104,0	450,0	450,0	0,0
«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	43 929,0	43 929,0	0,0	43 929,0	43 929,0	0,0
«Развитие культуры»	308 234,1	296 234,1	- 12 000,0	297 331,1	285 331,1	- 12 000,0
«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	15 206,6	15 206,6	0,0	659 805,9	659 805,9	0,0
«Развитие физической культуры и спорта»	87 378,4	87 378,4	0,0	87 378,4	87 378,4	0,0

«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 950,0	1 950,0	0,0	1 950,0	1 950,0	0,0
«Информационное общество»	54 069,7	54 069,7	0,0	54 069,7	54 069,7	0,0
«Развитие транспортной системы»	435 672,1	323 691,6	- 111 980,5	378 074,9	378 074,9	0,0
«Энергоэффективность и развитие энергетики»	274,4	274,4	0,0	274,4	274,4	0,0
«Муниципальная политика»	1 634,0	1 634,0	0,0	1 634,0	1 634,0	0,0
«Поддержка казачьих обществ»	10 087,4	10 087,4	0,0	10 087,4	10 087,4	0,0
«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 728,3	0,0	32 728,3	32 728,3	0,0
«Формирование современной городской среды»	10,0	10,0	0,0	95,8	95,8	0,0
<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>5 922 944,0</b>	<b>5 858 942,9</b>	<b>- 64 001,1</b>	<b>6 436 575,9</b>	<b>6 473 015,9</b>	<b>+ 36 440,0</b>
Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	150 312,3	126 951,2	- 23361,1	150 312,4	125 823,9	- 24 488,5
Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 815,9	20 815,9	0,0	20 815,9	20 815,9	0,0
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 198,9	12 198,9	0,0	12 198,9	12 198,9	0,0
Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	18 080,0	18 080,0	0,0	18 080,0	18 080,0	0,0
Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 344,9	13 344,9	0,0	11 648,4	11 648,4	0,0
Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	237 892,0	237 892,0	0,0	291 683,4	291 683,4	0,0
<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>452 644,0</b>	<b>429 282,9</b>	<b>- 23 361,1</b>	<b>504 739,0</b>	<b>480 250,5</b>	<b>- 24 488,5</b>
<b>ВСЕГО:</b>	<b>6 375 588,0</b>	<b>6 288 225,8</b>	<b>- 87 362,2</b>	<b>6 941 314,9</b>	<b>6 953 266,4</b>	<b>+ 11 951,5</b>

7. В приложении № 7 проекта 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» перечень дополняется следующими объектами:

«Строительство детского сада по ул. П. Тольятти, 32б» с финансированием за счет местного бюджета в 2020 году в сумме 12 255,0 тыс. рублей, в 2021 году – в сумме 21 102,4 тыс. рублей;

«Разработка проектной документации на «Строительство напорно-самотечного коллектора вдоль Северо-Западного шоссе и насосных станций для водоотведения перспективной застройки I-II-III-IV мкр. СЖМ и перспективной застройки г. Таганрога, II этап» с финансированием в 2019 году в сумме 2 932,0 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных субсидий 2 175,5 тыс. рублей, за счет местного бюджета 756,5 тыс. рублей), в 2020 году в сумме 20 415,7 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных субсидий 15 148,4 тыс. рублей, за счет местного бюджета 5 267,3 тыс. рублей);

«Устройство турникетов в муниципальных образовательных учреждениях (субсидия в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования на мероприятия по устройству турникетов в муниципальных образовательных учреждениях на 2020 год)» с финансированием в 2020 году за счет местного бюджета в сумме 1 104,0 тыс. рублей;

«Приобретение школьных автобусов (субсидия в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования на приобретение школьных автобусов на 2021 год)» с финансированием за счет местного бюджета в сумме 1 345,7 тыс. рублей.

По ряду объектов финансирование изменяется следующим образом:

по объекту «Капитальный ремонт здания МБУК «Молодежный центр» в 2019 году ассигнования уменьшаются на 2 516,8 тыс. рублей (в том числе за счет межбюджетных субсидий - на 1 867,5 тыс. рублей, за счет местного бюджета - на 649,3 тыс. рублей);

по объекту «Капитальный комплексный ремонт здания 2-х этажного офтальмологического корпуса МБУЗ «Городская больница № 7» по адресу: г. Таганрог, Ростовской области, ул. Ленина, 216-а» за счет местного бюджета ассигнования уменьшаются в 2020 году на 7 232,8 тыс. рублей, в 2021 году – на 10 729,8 тыс. рублей;

по объекту «Капитальный ремонт 3-х педиатрических отделений МБУЗ «ДГП № 2» за счет местного бюджета увеличиваются ассигнования в 2020 году на 6 593,5 тыс. рублей, в 2021 году – на 10 729,8 тыс. рублей;

по объекту «Приобретение автомобилей скорой медицинской помощи и санитарного автотранспорта для муниципальных учреждений здравоохранения» в 2020 году за счет местного бюджета увеличиваются ассигнования на 639,3 тыс. рублей;

по объекту «Капитальный ремонт административно-бытового здания со складскими помещениями по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Морозова, 8» в 2019 году за счет местного бюджета уменьшаются ассигнования на 31 873,9 тыс. рублей;

по объекту «МАОУ СОШ № 10 вместимостью 575 учащихся по адресу: 347900, г. Таганрог, ул. Фрунзе, 40 (субсидия в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования на проведение мероприятий по энергосбережению в части замены существующих деревянных окон и наружных дверных блоков в муниципальных образовательных учреждениях на 2020-2021 годы)» увеличиваются ассигнования в 2021 году за счет местного бюджета на сумму 723,6 тыс. рублей;

по объекту «МАОУ СОШ № 34 вместимостью 550 учащихся по адресу: 347931, г. Таганрог, ул. Пальмиро Тольятти, д.32/2 (субсидия в целях софинансирования расходных обязательств муниципального образования на проведение мероприятий по энергосбережению в части замены существующих деревянных окон и наружных дверных блоков в муниципальных образовательных учреждениях на 2020-2021 годы)»

увеличиваются ассигнования в 2021 году за счет местного бюджета на сумму 826,0 тыс. рублей.

*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 на заработную плату в общей сумме 9 507,9 тыс. рублей.*

*При этом вновь отвлекаются ассигнования по расходам (с последующим восстановлением) в общей сумме 80 990,5 тыс. рублей, из них на заработную плату 30 297,9 тыс. рублей.*

*В целом, в течение 2019 года были уменьшены ассигнования с предполагаемым последующим восстановлением по следующим расходам:*

*на 5 219,6 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Управления образования г. Таганрога;*

*на 7 069,1 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников КУИ г. Таганрога;*

*на 1 164,3 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников учреждений, подведомственных КУИ г. Таганрога (МКУ «Альтернатива»);*

*на 7 508,5 тыс. рублей по расходам на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов КУИ г. Таганрога;*

*на 7 488,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Финансового управления г. Таганрога;*

*на 1 500,0 тыс. рублей на проведение праздничных мероприятий по Управлению культуры г. Таганрога;*

*на 1 961,3 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Управления культуры г. Таганрога;*

*на 35 000,0 тыс. рублей по расходам на ПСД по реконструкции МБУЗ «ГБСМП»;*

*на 4 160,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Управления здравоохранения г. Таганрога;*

*на 3 068,0 тыс. рублей по расходам на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим;*

*на 3 834,2 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников УЖКХ г. Таганрога;*

*на 1 775,4 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников КФКиС г. Таганрога;*

*на 7 190,5 тыс. рублей по уплате земельного налога МАУ «ЦКДД»;*

*на 756,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников учреждений, подведомственных УЖКХ г. Таганрога;*

*на 7 931,3 тыс. рублей по уплате земельного налога учреждений, подведомственных УЖКХ г. Таганрога;*

*на 11 361,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников Администрации г. Таганрога;*

*на 3 700,0 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников учреждений, подведомственных Администрации г. Таганрога (МКУ «ГО и ЧС»);*

*на 3 616,1 тыс. рублей по субсидиям транспортным организациям по возмещению затрат от перевозки льготных категорий граждан;*

*на 1 568,7 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников УКС г. 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.

Заместитель председателя  
Контрольно-счетной палаты  
города Таганрога

А.В. Широкова