

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 10

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»

18 декабря 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 49 818,8 тыс. рублей: с 7 766 745,4 тыс. рублей до 7 816 564,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 49 818,8 тыс. рублей: с 8 004 158,8 тыс. рублей до 8 053 977,6 тыс. рублей;

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

- предельный объем муниципального долга останется на прежнем уровне и составит 2 290 429,8 тыс. рублей;

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

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2019 год уменьшится на сумму 1 000,0 тыс. рублей и составит 101 880,8 тыс. рублей.

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

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	7 766 745,4	7 816 564,2
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 290 429,8</i>	<i>2 290 429,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>5 476 315,6</i>	<i>5 526 134,4</i>
Расходы	8 004 158,8	8 053 977,6
Дефицит (-)	- 237 413,4	- 237 413,4
Профицит (+)		

Основные параметры бюджета планового периода 2020-2021 годов останутся без изменений.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ составит 5 526 134,4 тыс. рублей, при этом увеличится в 2019 году на 49 818,8 тыс. рублей, в том числе:

- 5 802,6 тыс. рублей - дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местного бюджета в сумме, в соответствии с Распоряжением Правительства Ростовской области от 11.12.2019 № 83);

- 37 225,1 тыс. рублей - средства резервного фонда Правительства Ростовской области на предоставление иных межбюджетных трансфертов на обеспечение сбалансированности местного бюджета;

- 6 791,1 тыс. рублей за счет целевых средств безвозмездных поступлений.

В плановом периоде 2020-2021 годов объем межбюджетных трансфертов останется без изменений и составит 4 004 405,4 тыс. рублей и 4 509 180,7 тыс. рублей соответственно.

2. В приложении № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» к проекту Решения сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов останется без изменений, изменятся объемы получения и погашения кредитов от кредитных организаций. Так, в 2019 году сумма получения кредитов уменьшится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 1 853 300,0 тыс. рублей, сумма погашения уменьшится и составит 1 664 500,0 тыс. рублей. В 2020 году сумма получения кредитов увеличится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 837 800,0 тыс. рублей, сумма погашения кредитов увеличится и составит 859 800,0 тыс. рублей. В 2021 году сумма получения и погашения кредитов не изменится и составит 542 300,0 тыс. рублей и 494 300,0 тыс. рублей соответственно.

Объемы получения и погашения кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ не изменятся и составят:

- в 2019 году – 451 700,0 тыс. рублей;
- в 2020-2021 годах - 0,0 тыс. рублей.

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

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

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

Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2019 году на 49 818,8 тыс. рублей и составят 5 526 134,4 тыс. рублей. Указанные изменения приведены в таблице № 2:

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2019 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5 476 315,6	5 526 134,4	+ 49 818,8

<i>Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов</i>	146 907,9	152 710,5	+5 802,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"</i>	20 525,5	20 669,7	+144,2
<i>Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	144 239,5	148 168,5	+ 3 929,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение полномочий Российской Федерации по осуществлению ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка</i>	90 541,0	91 440,1	+ 899,1
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	249 493,3	288 537,2	+ 39 043,9

В плановом периоде 2020-2021 годов объемы безвозмездных поступлений останутся без изменений и составят 4 004 405,4 тыс. рублей и 4 509 180,7 тыс. рублей соответственно.

4. Согласно пояснительной записке начальника Финансового управления г. Таганрога к проекту Решения по предложениям главных распорядителей бюджетных средств предлагается внести изменения в плановые назначения 2019 года, увеличить доходы на 43 027,7 тыс. рублей и перераспределить плановые назначения по расходам следующим образом:

- а) в части уменьшения на сумму 48 872,4 тыс. рублей, а именно:*
- 180,6 тыс. рублей с содержания аппарата Городской Думы города Таганрога (оптимизация расходов);
 - 6,7 тыс. рублей с содержания Отдела Записи актов гражданского состояния г. Таганрога (оптимизация расходов);
 - 27,2 тыс. рублей с оплаты расходов по содержанию помещений (экономия) в части предоставления субсидии некоммерческим организациям;
 - 282,0 тыс. рублей с содержания аппарата Администрации города Таганрога (оптимизация);
 - 190,0 тыс. рублей с аппарата управления КУИ г. Таганрога;
 - 2 463,7 тыс. рублей с капитального ремонта здания, по адресу ул. Морозова,8 (экономия средств по факту выполненных работ);
 - 1,5 тыс. рублей с расходов по развитию туризма (экономия);
 - 3 403,8 тыс. рублей с внесения изменений в ген. план МО "Город Таганрог" (перерегистрация обязательств на 2020 год);
 - 242,4 тыс. рублей с сноса аварийного жилья (софинансирование);
 - 71,9 тыс. рублей с софинансирования расходов по приобретению коммунальной техники;
 - 6 000,0 тыс. рублей с разработки ПСД по Пушкинской набережной (с перерегистрацией обязательств на 2020 год);
 - 33 332,1 тыс. рублей с восстановления аварийных участков коллектора (возмещение из областного бюджета);
 - 212,4 тыс. рублей с софинансирования расходов на ПСД строительство коллектора (экономия);
 - 363,4 тыс. рублей с мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья (экономия);
 - 1 093,4 тыс. рублей со строительства дошкольной образовательной организации по ул. Чучева,48 (софинансирование);
 - 1,3 тыс. рублей с содержания Управления культуры г. Таганрога (оптимизация расходов);
 - 1 000,0 тыс. рублей с обслуживания муниципального долга по факту осуществления перекредитовки (экономия).

б) в части увеличения на сумму 91 900,1 тыс. рублей (за счет уменьшения расходов в сумме 48 872,4 тыс. рублей и увеличения доходов в сумме 43 027,7 тыс. рублей), а именно:

- + 1 801,0 тыс. рублей на заработную плату МАУ «МФЦ» (дополнительные средства);
- + 9 805,2 тыс. рублей на заработную плату работников Администрации города Таганрога (восстановление средств);
- + 622,6 тыс. рублей на оплату решений судов (исполнительные листы) по Финансовому управлению г. Таганрога;
- + 810,0 тыс. рублей на заработную плату работников МКУ «Управление защиты от ЧС»;
- + 11 700,0 тыс. рублей на предоставление субсидии МУП «ТТУ», осуществляющему регулярные перевозки пассажиров, в целях возмещения части затрат, не обеспеченных тарифом;
- + 850,0 тыс. рублей на организацию льготной перевозки граждан;
- + 2 405,8 тыс. рублей на заработную плату МКУ «Благоустройство» (восстановление);
- + 321,3 тыс. рублей на исполнительные листы МКУ «Благоустройство»;
- + 1 003,0 тыс. рублей на имущественные налоги МКУ «Благоустройство»;
- + 8 508,5 тыс. рублей на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части помещений, собственником которых является муниципальное образование «Город Таганрог» (восстановление);
- + 456,7 тыс. рублей на оплату энергосервисного контракта (восстановление);
- + 1 598,1 тыс. рублей на осуществление мероприятий по реализации национального проекта «Комфортная среда» (тех. надзор по Октябрьской площади);
- + 13 286,1 тыс. рублей на уплату коммунальных расходов учреждений подведомственных Управлению образования г. Таганрога;
- + 7 637,5 тыс. рублей на заработную плату учреждений, подведомственных Управлению образования г. Таганрога;
- + 2 000,0 тыс. рублей на техническое присоединение школы к сетям водоснабжения школы по ул. Галицкого, 49-б (восстановление);
- + 25 341,4 тыс. рублей на заработную плату учреждений, подведомственных Управления культуры г. Таганрога;
- + 82,0 тыс. рублей на предоставление льготной подписки;
- + 612,4 тыс. рублей на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим (восстановление);
- + 123,1 тыс. рублей на заработную плату аппарата управления Комитета по физической культуре и спорту;
- + 43,0 тыс. рублей на оплату коммунальных расходов аппарата управления Комитета по физической культуре и спорту;
- + 25,7 тыс. рублей на оплату командировочных расходов в рамках проведения физкультурно-массовых мероприятий;
- + 100,0 тыс. рублей на аренду бассейна МБУ «СШ № 2»;
- + 514,4 тыс. рублей на оплату коммунальных расходов, связи, тревожной кнопки по МАУ «Стадион Торпедо»;
- + 2 252,3 тыс. рублей на оплату земельного налога МАУ «Стадион Торпедо».

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога в сумме 470,1 тыс. рублей.

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

- а) в части увеличения, в размере:
- + 4,6 млн. рублей на капитальный ремонт здания, по адресу ул. Морозова,8;
 - +17,0 млн. рублей на восстановление аварийных участков коллектора (по заключенным в 2019 году контрактам);
 - + 6,0 млн. рублей на разработку ПСД по Пушкинской набережной (по заключенному в 2019 году контракту);
 - + 3,4 млн. рублей на ген. план (по заключенному в 2019 году контракту);
- б) в части уменьшения, в размере:
- 4,6 млн. рублей с заработной платы работников МКУ "Управление защиты от ЧС";
 - 11,7 млн. рублей с земельного налога МАУ «ЦКДД»;
 - 5,3 млн. рублей с расходов на заработную плату работников Администрации города Таганрога;
 - 4,4 млн. рублей с благоустройства территорий города;
 - 1,6 млн. рублей с уплаты имущественных налогов МКУ «Приморье»;
 - 1,4 млн. рублей с содержания Управления капитального строительства г. Таганрога;
 - 2,0 млн. рублей с мероприятий по технологическому присоединению объектов муниципальных учреждений образования.

6. Проектом Решения предлагается внести изменение в приложение № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» по главному администратору доходов:

- Финансовое управление г. Таганрога добавить строку «904 202 49999 04 0000 150 Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов»;
- Управление капитального строительства г. Таганрога добавить строку «1 11 05312 04 0000 120 Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов».

7. В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение расходов бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2019 год приведены в таблице № 3:

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	431 042,2	442 749,7	+ 11 707,5
Национальная оборона	02	30,8	30,8	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	102 619,5	101 065,2	- 1 554,3
Национальная экономика	04	334 881,7	343 853,4	+ 8 971,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 198 636,5	1 172 889,6	- 25 746,9
Охрана окружающей среды	06	151,6	150,5	-1,1
Образование	07	3 534 533,4	3 566 337,3	+ 31 803,9

Культура, кинематография	08	335 596,3	351 872,8	+ 16 276,5
Здравоохранение	09	237 637,6	238 064,4	+ 426,8
Социальная политика	10	1 588 246,6	1 594 508,1	+ 6 261,5
Физическая культура и спорт	11	136 457,4	139 487,6	+ 3 030,2
Средства массовой информации	12	1 444,4	1 087,4	- 357,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	102 880,8	101 880,8	- 1 000,0
ВСЕГО		8 004 158,8	8 053 977,6	+ 49 818,8

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

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	396 965,3	390 725,3	- 6 240,0
Национальная оборона	02	300,0	300,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	44 094,5	43 594,5	- 500,0
Национальная экономика	04	278 485,8	281 889,6	+ 3 403,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	419 299,9	436 315,6	+ 17 015,7
Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	2 674 295,4	2 672 295,4	- 2 000,0
Культура, кинематография	08	215 633,1	203 953,6	- 11 679,5
Здравоохранение	09	389 533,9	389 533,9	0,0
Социальная политика	10	1 641 711,8	1 641 711,8	0,0
Физическая культура и спорт	11	87 389,4	87 389,4	0,0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	148 604,1	148 604,1	0,0
ВСЕГО		6 298 204,8	6 298 204,8	0,0

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

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

Таблица № 5

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	22 099,2	21 918,6	- 180,6
Администрация города Таганрога	902	524 977,7	546 709,3	+ 21 731,6
Контрольно-счетная палата города	903	12 925,5	12 925,5	0,0

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Таганрога				
Финансовое управление г. Таганрога	904	151 757,4	151 380,0	- 377,4
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	236 428,2	236 854,8	+ 426,6
Управление культуры г. Таганрога	906	429 968,6	455 308,7	+ 25 340,1
Управление образования г. Таганрога	907	2 712 749,1	2 734 921,1	+ 22 172,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	1 426 910,2	1 393 393,0	- 33 517,2
Управление капитального строительства города Таганрога	911	848 769,7	846 060,1	- 2 709,6
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 432 170,7	1 437 806,4	+ 5 635,7
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	53 883,3	62 159,4	+ 8 276,1
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	136 068,4	139 096,6	+ 3 028,2
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	15 450,8	15 444,1	- 6,7
ВСЕГО		8 004 158,8	8 053 977,6	+ 49 818,8

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

Таблица № 6

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	20 871,9	20 871,9	0,0
Администрация города Таганрога	902	502 425,5	497 089,3	- 5 336,2
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 240,9	12 240,9	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	243 706,3	243 706,3	0,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	389 374,8	389 374,8	0,0
Управление культуры г. Таганрога	906	297 288,4	285 608,9	- 11 679,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 380 765,9	2 380 765,9	0,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	474 184,0	491 199,7	+ 17 015,7
Управление капитального строительства города Таганрога	911	327 395,6	327 395,6	0,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 485 647,9	1 485 647,9	0
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	63 514,3	63 514,3	0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	87 397,4	87 397,4	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	13 391,9	13 391,9	0

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
ВСЕГО		6 298 204,8	6 298 204,8	0,0

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

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

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

Таблица № 7

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	219 564,5	219 589,4	+ 24,9
2	«Развитие образования»	3 338 935,1	3 360 734,3	+ 21 799,2
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	2 910,2	- 99,8
4	«Социальная поддержка граждан»	1 575 936,4	1 582 144,8	+ 6 208,4
5	«Доступная среда»	4 277,5	4 252,9	- 24,6
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	116 300,4	115 694,6	- 605,8
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	823 567,3	787 259,7	- 36 207,6
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	52 147,5	57 062,2	+ 4 914,7
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»	101 509,7	99 855,8	- 1 653,9
11	«Развитие культуры»	421 099,3	446 309,6	+ 25 210,3
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	31 187,1	31 186,0	- 1,1
13	«Развитие физической культуры и спорта»	131 333,5	134 392,0	+ 3 058,5
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 945,4	1 938,4	- 7,0
15	«Информационное общество»	72 254,0	74 055,0	+ 1 801,0
16	«Развитие транспортной системы»	393 065,7	406 072,4	+ 13 006,7

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	898,1	893,1	- 5,0
18	«Муниципальная политика»	1 454,4	1 362,3	- 92,1
19	«Поддержка казачьих обществ»	10 087,4	10 087,4	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 354,7	32 354,7	0,0
21	«Формирование современной городской среды»	185 240,3	186 838,4	+ 1 598,1
	ИТОГО по программам:	7 516 618,3	7 555 543,2	+ 38 924,9
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	144 604,5	154 292,0	+ 9 687,5
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	22 045,2	21 864,6	- 180,6
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 880,5	12 884,0	+ 3,5
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	19 570,0	19 570,1	+ 0,1
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	15 415,6	15 408,9	- 6,7
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	273 024,7	274 414,8	+ 1 390,1
	ИТОГО по непрограммным расходам:	487 540,5	498 434,4	+ 10 893,9
	ВСЕГО:	8 004 158,8	8 053 977,6	+ 49 818,8

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

Таблица № 8

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	389 044,7	389 044,7	0,0
2	«Развитие образования»	2 529 767,9	2 527 767,9	- 2 000,0
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 602 416,9	1 602 416,9	0,0
5	«Доступная среда»	3 710,6	3 710,6	0,0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	150 986,1	150 986,1	0,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	177 220,2	197 603,7	+ 20 383,5
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и	72 035,2	75 439,0	+ 3 403,8

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	земельными ресурсами города Таганрога»			
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	4 711,3	4 711,3	0,0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	43 929,0	43 429,0	- 500,0
11	«Развитие культуры»	296 234,1	284 554,6	- 11 679,5
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	15 206,6	11 838,8	- 3 367,8
13	«Развитие физической культуры и спорта»	87 378,4	87 378,4	0,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 950,0	1 950,0	0,0
15	«Информационное общество»	54 069,7	54 069,7	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	323 691,6	323 691,6	0,0
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	274,4	274,4	0,0
18	«Муниципальная политика»	1 634,0	1 634,0	0,0
19	«Поддержка казачьих обществ»	10 087,4	10 087,4	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 728,3	0,0
21	«Формирование современной городской среды»	18 259,0	18 259,0	0,0
	ИТОГО по программам:	5 818 345,4	5 824 585,4	+ 6 240,0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	126 023,5	120 687,3	- 5 336,2
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 815,9	20 815,9	0,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 198,9	12 198,9	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	2 584,2	2 480,4	- 103,8
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 344,9	13 344,9	0,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	304 892,0	304 092,0	- 800,0
	ИТОГО по непрограммным расходам:	479 859,4	473 619,4	- 6 240,0
	ВСЕГО:	6 298 204,8	6 298 204,8	0,0

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

10. В соответствии с проектом Решения вносятся изменения в приложение № 10 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», утверждаемое приложением № 7 к проекту Решения. Так, проектом изменяются объемы получения и погашения кредитов от кредитных организаций. Так, в 2019 году сумма:

- получения кредитов уменьшится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 1 853 300,0 тыс. рублей;

- погашения кредитов в 2019 году уменьшится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 1 664 500,0 тыс. рублей.

В 2020 году сумма получения кредитов, полученных от кредитных организаций увеличится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 837 800,0 тыс. рублей, сумма погашения кредитов увеличится на 343 500,0 тыс. рублей и составит 859 800,0 тыс. рублей. В 2021 году сумма получения и погашения кредитов не изменится и составит 542 300,0 тыс. рублей и 494 300,0 тыс. рублей соответственно.

Объемы получения и погашения кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ не изменятся и составят:

- в 2019 году – 451 700,0 тыс. рублей;

- в 2020-2021 годах - 0,0 тыс. рублей.

11. В приложение № 8 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений по объектам на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годы» вносятся изменения. Так, уменьшается объем ассигнований *за счет средств местного бюджета по следующим объектам:*

- *Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест по ул. Чучева, 48* на сумму 1 093,4 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*" на сумму 212,4 тыс. рублей;

- *Жилые помещения в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу и реконструкции в рамках подпрограммы Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" муниципальной программы города Таганрога Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога"* на сумму 5 319,5 тыс. рублей.

12. В ходе подготовки настоящего заключения Контрольно-счетной палатой города Таганрога установлено, что в представленном проекте Решения предлагается направить средства на восстановление ранее отвлеченных ассигнований по расходам бюджета, при этом на текущую дату возникают остатки средств, а также предполагается восстановить ассигнований по расходам, по которым отсутствовала информация об отвлечении средств.

В связи с указанным, Контрольно-счетной палатой города Таганрога 17.12.2019 г. в Финансовое управление г. Таганрога был направлен запрос (исх. 60.11/741) о необходимости предоставления актуальной информации об остатках ранее отвлеченных средств, не восстановленных на текущую дату, а также об отсутствии или наличии потребности в указанных расходах. Согласно пояснениям к проекту Решений Городской Думы города Таганрога о внесении изменений в бюджет, представляемым Финансовым управлением г. Таганрога в составе пояснительной записки и пояснению Финансового управления г. Таганрога (вх. 60.9/2519 от 18.12.2019 г.), в целом, в течение 2019 года были уменьшены ассигнования с предполагаемым последующим восстановлением по следующим расходам:

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

на 7 069,1 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников КУИ г. Таганрога (из них восстановлено 6 078,2 тыс. рублей). Средства не восстанавливаются в связи с отсутствием фактической потребности;

на 19 162,6 тыс. рублей по расходам на оплату труда работников аппарата УЖКХ г. Таганрога и подведомственных учреждений (из них восстановлено 19 100,1 тыс. рублей). Средства восстанавливаются по фактической потребности;

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

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

на 3 068,0 тыс. рублей по расходам на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим (из них восстановлено и предлагается восстановить настоящим проектом 2 980,6 тыс. рублей). Средства восстанавливаются в полном объеме с учетом проведения внутреннего перераспределения средств, за счет экономии по другим статьям расходов;

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

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

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

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

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

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

на 21 603,0 тыс. рублей по уплате земельного налога МАУ «ЦКДД». Средства восстановлены в полном объеме;

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

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

на 35 000,0 тыс. рублей по расходам на проектно-сметную документацию по реконструкции МБУЗ «ГБСМП» (Отвлечено и не восстановлено). Средства не восстанавливаются, в связи с неготовностью подрядчика представить ПСД, которая прошла экспертизу. Средства для оплаты контракта включены в проект бюджета г. Таганрога на 2020- 2022 годы;

на 5 790,7 тыс. рублей по расходам на предоставление субсидии транспортным организациям по возмещению затрат от перевозки льготных категорий граждан (из них предлагается восстановить настоящим проектом 850,0 тыс. рублей). Средства восстанавливаются не в полном объеме в связи с отсутствием возможности и дефицитом средств;

на 8 508,5 тыс. рублей по расходам на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов (из них настоящим проектом предлагается восстановить 8 508,5 тыс. рублей).

Кроме того, предусмотрено восстановление ассигнований по расходам, по которым отсутствовала информация об отвлечении средств.

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

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

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

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

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

- на сумму 18 184,4 тыс. рублей по заработной плате Администрации города Таганрога (в том числе предполагается восстановить настоящим проектом 9 805,2 тыс. рублей).

- на сумму 2 405,8 тыс. рублей по заработной плате МКУ «Благоустройство».

Средства на заработную плату увеличиваются по фактической потребности;

- на сумму 2 000,0 тыс. рублей по расходам на техническое присоединение школы к сетям водоснабжения поул. Галицкого 49-б. Средства частично восстанавливаются, так как сокращались по Решению Городской Думы от 14.08.2019 г. № 607. Дополнительные ассигнования планируется включить в проект бюджета города Таганрога на 2020 год.

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

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

О.В. Субботина