

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 5

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов»

25 мая 2018 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 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 2018 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 394 932,9 тыс. рублей: с 6 369 990,3 тыс. рублей до 6 764 923,2 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 435 932,9 тыс. рублей: с 6 558 641,2 тыс. рублей до 6 994 574,1 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличивается на 41 000,0 тыс. рублей: с 188 650,9 тыс. рублей до 229 650,9 тыс. рублей, что составляет 11,1% 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 остается без изменений – 2 075 808,3 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года повышается на 41 000,0 тыс. рублей: с 1 421 518,0 тыс. рублей до 1 462 518,0 тыс. рублей. Верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 81 828,0 тыс. рублей остается без изменений.

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год остается без изменений и составляет 108 613,0 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2018 год приведены ниже в таблице № 1.

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	6 369 990,3	6 764 923,2
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	2 075 808,3	2 075 808,3
• <i>безвозмездные поступления</i>	4 294 182,0	4 689 114,9

Расходы	6 558 641,2	6 994 574,1
Дефицит (-)	- 188 650,9	- 229 650,9
Профицит (+)		

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2019 и 2020 годов остаются без изменений. В то же время верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года предлагается увеличить на 41 000,0 тыс. рублей: с 1 396 518,0 тыс. рублей до 1 437 518,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 150 000,0 тыс. рублей остается без изменений. Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года также предлагается увеличить на 41 000,0 тыс. рублей: с 1 246 518,0 тыс. рублей до 1 287 518,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей остается без изменений.

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2018 году увеличивается на 394 932,9 тыс. рублей и составит 4 689 114,9 тыс. рублей, в 2019 и 2020 году остается без изменений.

2. В приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в 2018, 2019 и 2020 годах на 41 000,0 тыс. рублей увеличиваются суммы получения, а в 2019 и 2020 годах и суммы погашения кредитов, полученных от кредитных организаций бюджетами городских округов. Кроме того, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

Соответствующие корректировки вносятся и в «Программу муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», утверждаемую приложением № 7 к проекту Решения.

3. Приложение № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» по главному администратору доходов Управление культуры г. Таганрога дополнено следующей строкой:

«902 2 02 25466 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек»;

исключена строка:

«902 2 02 25558 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры, поддержку творческой деятельности муниципальных театров в городах с численностью населения до 300 тысяч человек».

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2018 году и в плановом периоде 2019 и 2020 годов остаются без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2018 году на 394 932,9 тыс. рублей, в 2019 и 2020 годах остаются без изменений.

Изменение структуры доходов бюджета в 2018 году приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2018 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
Безвозмездные поступления	4 294 182,0	4 689 114,9	+ 394 932,9
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	564 598,3	623 206,7	+58 608,4
<i>Субсидии бюджетам городских округов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек</i>	0,0	6 708,3	+ 6 708,3
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	195 910,3	197 324,2	+1 413,9
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 035 397,7	1 104 074,3	+68 676,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений</i>	67 273,0	0,0	- 67 273,0
<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>	94 976,7	93 573,1	-1 403,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i>	17 946,9	18 066,0	+119,1
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	36 955,8	365 039,0	+328 083,2

5. В части средств местного бюджета на 2018 год предлагается увеличить плановые назначения на сумму 41 000,0 тыс. рублей и перераспределить ассигнования по расходам следующим образом:

- 10 396,2 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на разработку проектной и рабочей документации для объекта «Строительство лечебных корпусов МБУЗ «БСМП»

+ 167,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату налогов и приобретение запасных частей, оплату услуг связи МКУ «Управление защиты от ЧС»;

+ 41 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на восстановление двух аварийных участков канализационных коллекторов;

+ 100,0 тыс. рублей – увеличение на восстановление ассигнований на заработную плату работникам МКУ «ОДСО»;

+ 1 203,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату исполнительных листов МКУ «Благоустройство»;

+ 7 149,6 тыс. рублей – увеличение ассигнований на реализацию антитеррористических мероприятий в муниципальных учреждениях образования;

+ 303,3 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы (создание спектакля, приобретение светового оборудования) для МБУК «Театр им. А.П. Чехова»;

+ 988,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на реализацию противопожарных мероприятий муниципальных учреждений здравоохранения, на проведение специальной оценки условий труда 85 рабочих мест МБУЗ «Городская больница № 3», приобретение

стиральной машины, сетевого насоса горячей воды и контейнеров для мусора МБУЗ Детский санаторий «Березка»;

+ 483,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на организацию занятости для несовершеннолетних граждан;

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 1 545,3 тыс. рублей, а также утвердить изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

Изменения расходной части бюджета на 2018 год в разрезе разделов приведены в таблице № 3:

Таблица № 3 тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	359 998,6	359 373,8	-624,8
Национальная оборона	02	300,0	300,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	90 497,4	90 664,9	+167,5
Национальная экономика	04	172 720,1	172 720,1	0,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	651 400,7	1 010 844,1	+359 443,4
Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	2 924 174,8	2 989 933,0	+65 758,2
Культура, кинематография	08	265 202,8	272 214,4	+7 011,6
Здравоохранение	09	199 412,7	190 005,0	-9 407,7
Социальная политика	10	1 633 752,9	1 635 935,3	+2 182,4
Физическая культура и спорт	11	150 676,6	162 078,9	+11 402,3
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	108 613,0	108 613,0	0,0
ВСЕГО		6 558 641,2	6 994 574,1	+435 932,9

Изменение структуры расходов бюджета на 2018 год в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в таблице № 4:

Таблица № 4 тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	20 949,9	20 949,9	0,0
Администрация города Таганрога	902	548 174,0	548 162,0	-12,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 231,4	12 231,4	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	143 553,3	143 553,3	0,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	199 662,7	190 255,0	-9 407,7
Управление культуры г. Таганрога	906	349 913,1	356 924,7	+7 011,6
Управление образования г. Таганрога	907	2 283 500,6	2 290 897,2	+7 396,6
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	683 063,1	1 043 072,4	+360 009,3
Управление капитального строительства города Таганрога	911	720 681,1	779 337,7	+58 656,6
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 436 925,3	1 437 659,5	+734,2

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	55 143,7	55 143,7	0,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	90 825,3	102 369,6	+11 544,3
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	14 017,7	14 017,7	0,0
ВСЕГО		6 558 641,2	6 994 574,1	+435 932,9

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 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ города Таганрога в 2018 году представлено в таблице № 5:

Таблица № 5

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	199 788,4	190 320,9	-9 467,5
2	«Развитие образования»	2 772 908,7	2 838 023,9	+65 115,2
3	«Молодежь Таганрога»	2 614,0	3 010,0	+396,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 571 705,8	1 571 824,9	+119,1
5	«Доступная среда»	4 882,5	4 882,5	0,0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	109 356,6	110 722,3	+1 365,7
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	244 511,2	514 397,9	+269 886,7
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	55 722,6	55 722,6	0,0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	530,0	530,0	0,0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	90 127,4	90 294,9	+167,5
11	«Развитие культуры»	350 142,0	357 153,6	+7 011,6
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	29 309,6	29 309,6	0,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	150 676,6	150 534,6	-142,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	2 150,0	2 150,0	0,0
15	«Информационное общество»	56 320,5	56 320,5	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	225 625,3	225 547,2	-78,1

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	660,7	720,5	+59,8
18	«Муниципальная политика»	1 634,0	1 634,0	0,0
19	«Поддержка казачьих обществ»	8 367,6	8 367,6	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 728,3	0,0
21	«Формирование современной городской среды»	166 700,0	166 700,0	0,0
	ИТОГО по программам:	6 076 461,8	6 410 895,8	+334 434,0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	132 990,1	132 419,3	-570,8
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 914,9	20 914,9	0,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 201,4	12 201,4	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	19 192,9	19 192,9	0,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 987,7	13 987,7	0,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	282 892,4	384 962,1	+102 069,7
	ИТОГО по непрограммным расходам:	482 179,4	583 678,3	+101 498,9
	ВСЕГО:	6 558 641,2	6 994 574,1	+435 932,9

7. В приложении № 8 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2018 год и на плановый период 2019-2020 годы» вносятся следующие изменения:

- увеличиваются ассигнования по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по пер. 1-й Новый, 16-д в г. Таганроге Ростовской области. Окончание строительства», за счет средств местного бюджета в 2018 году на 57 852,1 тыс. рублей.
- уменьшаются ассигнования по объекту «Жилые помещения для переселения 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 подпрограммы города Таганрога «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога», всего на 565,9 тыс. рублей, в том числе: за счет средств областного бюджета в 2018 году на 48,2 тыс. рублей, местного бюджета в 2018 году на 517,7 тыс. рублей.
- уменьшаются ассигнования по объекту «Реконструкция тренировочной площадки муниципального автономного учреждения «Стадион Торпедо», Ростовская обл., г.

Таганрог, ул. Спортивная, д.2-а (СМР)» за счет средств местного бюджета в 2018 году на 142,0 тыс. рублей.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 19.12.2017 № 417 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

А.В. Широкова