

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 7

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 сентября 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 62 706,4 тыс. рублей: с 6 875 703,7 тыс. рублей до 6 938 410,1 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 82 206,4 тыс. рублей: с 7 072 624,9 тыс. рублей до 7 154 831,3 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличивается на 19 500,0 тыс. рублей с 196 921,2 тыс. рублей до 216 421,2 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга остается без изменений и составляет 2 170 053,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года с 1 429 788,3 тыс. рублей увеличен на 87 672,0 тыс. рублей до 1 517 460,3 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям с суммы 81 828,0 тыс. рублей увеличился на 68 172,0 тыс. рублей до суммы 150 000,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год уменьшается на 4 000,0 тыс. рублей с суммы 108 613,0 тыс. рублей до суммы 104 613,0 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.:	6 875 703,7	6 938 410,1
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 170 053,0</i>	<i>2 170 053,0</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>4 705 650,7</i>	<i>4 768 357,1</i>
Расходы	7 072 624,9	7 154 831,3
Дефицит (-)	-196 921,2	-216 421,2
Профицит (+)		

В представленном проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога предлагается утвердить в сумме 216 421,2 тыс. рублей, что составляет 9,97 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых

доходов по дополнительным нормативам отчислений и соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2019 и 2020 годов также изменяются:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета в 2019 году увеличивается на 1 819,8 тыс. рублей и составит 6 520 086,8 тыс. рублей, в 2020 году увеличивается на 1 819,8 тыс. рублей и составит 5 926 048,7 тыс. рублей;

- расходы бюджета в 2019 году также увеличиваются на 1 819,8 тыс. рублей и составят 6 495 086,8 тыс. рублей, в 2020 году увеличиваются на 1 819,8 тыс. рублей и составят 5 776 048,7 тыс. рублей;

- прогнозируемый профицит бюджета города Таганрога остается без изменений и составит в 2019 году 25 000,0 тыс. рублей, в 2020 году 150 000,0 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга остается без изменений - в 2019 году 2 103 531,9 тыс. рублей и в 2020 году 2 157 315,6 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года с суммы 1 404 788,3 тыс. рублей снижается на 62 328,0 тыс. рублей до суммы 1 342 460,3 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям с суммы 150 000,0 тыс. рублей снижается до 0,0 тыс. рублей; верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 1 254 788,3 тыс. рублей снижается до 1 192 460,3 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей остается без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга остается без изменений - в 2019 году 149 295,4 тыс. рублей и в 2020 году 145 378,5 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2018 году уменьшается с 4 124,1 тыс. рублей на 302,0 тыс. рублей до суммы 3 822,1 тыс. рублей. В плановом периоде 2019 и 2020 годов – остается без изменений.

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2018 году увеличивается на 62 706,4 тыс. рублей и составит 4 768 357,1 тыс. рублей, в 2019 и 2020 году увеличится на 1 819,8 тыс. рублей в каждом, и составит 4 416 554,9 тыс. рублей и 3 768 733,1 тыс. рублей соответственно.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2018 году увеличивается на 44 615,4 тыс. рублей, в том числе за счет субсидий на сумму 42 366,2 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета 2 249,2 тыс. рублей, что составит 203 794,8 тыс. рублей. В плановом периоде 2019 и 2020 годов объем дорожного фонда остается без изменений.

В проекте Решения предлагается изменить пункт 18.1 текстовой части, увеличив объем субсидии войсковому казачьему обществу «Всевеликое войско Донское» с 6 409,0 тыс. рублей до 7 318,9 тыс. рублей.

Пункт 18.2 текстовой части предлагается изложить в следующей редакции:

«Предусмотреть предоставление субсидии на оказание финансовой поддержки за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на возмещение части расходов на уплату процентов за пользование займом или кредитом, использованным в целях оплаты услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах.

Порядок предоставления субсидии определяется соответствующим постановлением Администрации города Таганрога».

Пункт 18 текстовой части Решения дополняется пунктом 18.3 следующего содержания: «18.3 Предусмотреть предоставление субсидии некоммерческой организации «Ростовский областной фонд содействия капитальному ремонту» на софинансирование работ по капитальному ремонту многоквартирных домов. Порядок предоставления

субсидии определяется соответствующим постановлением Администрации города Таганрога.». Кроме того, предлагается установить дополнительное основание для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета города Таганрога без внесения изменений решение о бюджете города Таганрога дополнив подпунктом 6 пункт 21 следующего содержания:

«6) увеличение расходов бюджета на суммы безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, фактически полученных при исполнении бюджета сверх утвержденных настоящим Решением доходов, соответственно целевому назначению поступивших платежей».

Показатели бюджета на плановый период 2019 и 2020 годы приведены ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет на 2019</i>	<i>Проект Решения 2019</i>	<i>Утвержденный Бюджет на 2020</i>	<i>Проект Решения 2020</i>
1	2	3		
Доходы, в т.ч.:	6 518 267,0	6 520 086,8	5 924 228,9	5 926 048,7
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 103 531,9</i>	<i>2 103 531,9</i>	<i>2 157 315,6</i>	<i>2 157 315,6</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>4 414 735,1</i>	<i>4 416 554,9</i>	<i>3 766 913,3</i>	<i>3 768 733,1</i>
Расходы	6 493 267,0	6 495 086,8	5 774 228,9	5 776 048,7
Дефицит (-) Профицит (+)	+ 25 000,0	+ 25 000,0	+ 150 000,0	+ 150 000,0

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 году на 19 500,0 тыс. рублей увеличивается сумма получения и погашения бюджетных кредитов кредитных организаций в валюте Российской Федерации. 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:

В 2018 году за счет снижения показателя привлечение кредитов от кредитных организаций с 1 357 650,0 тыс. рублей на 13 229,7 тыс. рублей до суммы 1 344 420,3 тыс. рублей, общая сумма кредитов от кредитных организаций снизилась с 186 650,0 тыс. рублей до 173 420,3 тыс. рублей.

Проектом предусмотрено привлечение в 2018 году бюджетного кредита от областного бюджета в сумме 168 000,0 тыс. рублей и увеличение суммы погашения бюджетного кредита с 21 116,7 тыс. рублей до 189 116,7 тыс. рублей. Общая сумма бюджетных кредитов в 2018 году остается без изменений и составляет -21 116,7 тыс. рублей.

В части муниципальных заимствований в плановом периоде:

В 2019 и 2020 годах уровень привлечения кредитов от кредитных организаций планируется снизить на 13 229,7 тыс. рублей в каждом: с 1 332 650,0 тыс. рублей до 1 319 420,3 тыс. рублей в 2019; с 1 182 650,0 тыс. рублей до 1 169 420,3 тыс. рублей в 2020 году. При этом снижен уровень погашения кредитов от кредитных организаций на 13 229,7 тыс. рублей с 1 357 650,0 тыс. рублей до 1 344 420,3 тыс. рублей в 2019 году; с 1 332 650,0 тыс. рублей до 1 319 420,3 тыс. рублей в 2020 году.

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» дополнен строками:

- по главному администратору доходов Администрация г. Таганрога - «902 1 13 02064 04 0000 130 Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов»;

- по главному администратору доходов Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога - «910 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»; «910 1 11 05324 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 находящихся в собственности городских округов»;

- по главному администратору доходов Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога - «917 1 13 02994 04 0000 130 Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов».

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

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2018 году на 62 706,4 тыс. рублей, в 2019 и 2020 годах увеличиваются на 1 819,8 тыс. рублей в каждом.

Изменение структуры доходов бюджета в 2018 году приведено ниже в таблице № 3.

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2018 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
Безвозмездные поступления	4 705 650,7	4 768 357,1	+ 62 706,4
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	623 206,7	606 241,2	- 16 965,5
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	92 919,0	136 095,8	+ 43 176,8
Прочие субсидии бюджетам городских округов	213 375,9	224 113,6	+10 737,7
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	1 104 074,3	1 106 821,4	+2 747,1
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	0,0	1 622,5	+1 622,5
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»	2 696,7	3 423,9	+727,2
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года N 181-ФЗ "О социальной защите инвалидов в Российской Федерации"	1 323,1	3 451,8	+2 128,7

Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	18 550,1	18 865,1	+315,0
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	895,0	864,6	-30,4
Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	12 535,4	14 010,4	+1 475,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	1 433 478,5	1 439 008,6	+5 530,1
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности	5 404,4	4 593,8	-810,6
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	365 039,0	377 091,8	+12 052,8

Изменения доходов в плановом периоде 2019 и 2020 годов приходятся по статье «Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов» увеличение составляет 1 819,8 тыс. рублей в каждом. Общий объем доходов по данной статье в 2019 году и 2020 году составит 8 228,8 тыс. рублей в каждом.

5. В расходной части средств местного бюджета на 2018 год предлагается увеличить ассигнования по расходам за счет привлечения кредитов кредитных организаций на сумму 19 500,0 тыс. рублей и перераспределить ассигнования по расходам следующим образом:

- + 100,0 тыс. рублей увеличение ассигнований на проведение конкурса на звание «Лучшее территориальное общественное самоуправление города Таганрога»;
- + 519,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление льготной подписки на газету «Таганрогская правда»;
- + 124,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на исполнение судебных актов по Администрации города Таганрога;
- + 358,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату услуг по организации поездки Главы Администрации города Таганрога;
- + 248,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на поощрение членов общественной организации города Таганрога «Городской совет ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов»;
- + 78,7 тыс. рублей - увеличение ассигнований на монтаж пожарной сигнализации на объекте: «Строительство детского сада ул. Чучева»;
- + 230 тыс. рублей - увеличение ассигнований на приобретение и ремонт компьютерной техники (Управление капитального строительства г. Таганрога);
- + 1 743,5 тыс. рублей - увеличение ассигнований на возврат в областной бюджет средств, в связи с невыполнением соглашения о предоставлении субсидий на строительство детского сада по итогам исполнения бюджета за 2017 год;
- + 230,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, приобретение ГСМ (Городская Дума города Таганрога);
- + 100,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на возмещение ранее понесенных расходов по Комитету по управлению имуществом г. Таганрога;
- + 105,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на мероприятия по демонтажу незаконно установленных рекламных конструкций;
- + 1 990,1 тыс. рублей - увеличение ассигнований на содержание и текущий ремонт ливневой канализации;
- + 512,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на услуги по узаконению городских кладбищ по Мариупольскому шоссе и передаче земельных участков МКУ «Ритуал»;
- + 5 437,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на софинансирование расходов на возмещение предприятиям ЖКХ части платы граждан;
- + 1 800,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на заработную плату работников учреждений, подведомственных УЖКХ (восстановление средств);

+ 824,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату исполнительных листов МКУ "Благоустройство";

+ 14 000,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на предоставление субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом в городе Таганроге;

+ 92,5 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оснащение дошкольной сети;

+ 1 200,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на асфальтирование территории образовательных учреждений;

+ 2 500,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на установку информационной системы ЕГИСЗ в учреждениях здравоохранения;

+ 205,4 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату единовременного пособия за полные годы стажа при увольнении на пенсию работников Управления социальной защиты населения г. Таганрога;

- 372,9 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на поощрение членов городского казачьего общества «Таганрогское»;

- 12,1 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по расходам на содержание аппарата Контрольно-счетной палаты;

- 225,3 тыс. рублей расходы - уменьшение ассигнований на содержание аппарата Отдела ЗАГС;

- 3 698,9 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на благоустройство территорий общего пользования (экономия по торгам);

- 300,8 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на благоустройство территорий многоквартирных домов (экономия по торгам);

- 2 321,3 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на приобретение материалов для выполнения работ по модернизации дюкеров (экономия по торгам);

- 489,6 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на софинансирование расходов по строительству детских садов;

- 1 160,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на софинансирование расходов по строительству школы по адресу ул. Галицкого, 49-б;

- 320,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по ежемесячной выплате Почетным гражданам города, адресной социальной помощи гражданам на проведение операций по замене искусственных глазных хрусталиков, ежемесячной выплаты гражданам, достигшим 100-летнего возраста;

- 4 000,0 тыс. рублей - уменьшение ассигнований по обслуживанию муниципального долга.

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации г. Таганрога в сумме 3 158,6 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 № 4:

Таблица № 4

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	тыс. рублей
				Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	359 762,9	363 200,2	+ 3 437,3
Национальная оборона	02	300,0	300,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	91 492,7	91 419,7	- 73,0
Национальная экономика	04	187 986,0	246 595,9	+ 58 609,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 056 055,6	1 056 656,8	+ 601,2

Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	2 996 410,4	2 993 506,5	- 2 903,9
Культура, кинематография	08	279 428,9	283 761,0	+ 4 332,1
Здравоохранение	09	191 503,2	202 455,2	+ 10 952,0
Социальная политика	10	1 637 101,7	1 648 328,6	+ 11 226,9
Физическая культура и спорт	11	162 078,9	162 102,8	+ 23,9
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	108 613,0	104 613,0	- 4 000,0
ВСЕГО		7 072 624,9	7 154 831,3	+ 82 206,4

Изменение структуры расходов бюджета на 2018 год в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в таблице № 5:

Таблица № 5

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	21 014,7	21 244,7	+ 230,0
Администрация города Таганрога	902	548 642,3	565 919,8	+ 17 277,5
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 231,4	12 219,3	- 12,1
Финансовое управление г. Таганрога	904	143 553,3	139 553,3	- 4 000,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	191 753,2	202 589,1	+ 10 835,9
Управление культуры г. Таганрога	906	364 312,6	366 589,7	+ 2 277,1
Управление образования г. Таганрога	907	2 297 201,2	2 312 997,0	+ 15 795,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	1 103 152,6	1 151 449,1	+ 48 296,5
Управление капитального строительства города Таганрога	911	780 406,7	763 843,7	- 16 563,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 438 825,9	1 445 042,1	+6 216,2
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	55 143,7	55 722,6	+ 578,9
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	102 369,6	102 393,5	+ 23,9
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	14 017,7	15 267,4	+ 1 249,7
ВСЕГО		7 072 624,9	7 154 831,3	+ 82 206,4

Ассигнования по расходам в плановом периоде 2019 и 2020 годов увеличиваются на 1 819,8 тыс. рублей в каждом году и составят 6 495 086,8 тыс. рублей и 5 776 048,7 тыс. рублей соответственно. Изменение ассигнований в плановом периоде производится по разделу «Общегосударственные вопросы» с суммы 406 260,2 тыс. рублей в 2019 году до суммы 408 080,0 тыс. рублей; с суммы 399 282,0 тыс. рублей в 2020 году до суммы 401 101,8 тыс. рублей.

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 № 6:

Таблица № 6

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	191 819,1	194 416,8	+ 2 597,7
2	«Развитие образования»	2 845 442,2	2 840 883,9	- 4 558,3
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 572 309,0	1 575 745,8	+ 3 436,8
5	«Доступная среда»	4 882,5	7 390,2	+ 2 507,7
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	110 722,3	110 532,3	- 190,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	531 842,0*	538 781,9	+ 6 939,9
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	55 722,6	55 927,9	+ 205,3
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»	91 122,7	91 017,7	- 105,0
11	«Развитие культуры»	364 541,5	365 603,9	+ 1 062,4
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	31 852,4	32 086,8	+ 234,4
13	«Развитие физической культуры и спорта»	150 534,6	150 534,6	0,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	2 150,0	2 150,0	0,0
15	«Информационное общество»	56 237,7	56 237,7	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	243 613,1	302 091,8	+ 58 478,7
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	720,5	767,2	+ 46,7
18	«Муниципальная политика»	1 634,0	1 787,4	+ 153,4
19	«Поддержка казачьих обществ»	8 367,6	8 804,6	+ 437,0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 558,8	- 169,5
21	«Формирование современной городской среды»	166 700,0	162 700,3	- 3 999,7
	ИТОГО по программам:	6 466 482,1	6 533 559,6	+ 67 077,5
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	132 502,1	133 898,1	+ 1 396,0
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 979,7	21 209,7	+ 230,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 201,4	12 194,3	- 7,1
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	19 296,9	19 526,9	+ 230,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 987,7	15 237,4	+ 1 249,7
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	407 175,0	419 205,3	+ 12 030,3
	ИТОГО по непрограммным расходам:	606 142,8	621 271,7	+ 15 128,9
	ВСЕГО:	7 072 624,9	7 154 831,3	+ 82 206,4

*По показателю «Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога» в Решении Городской Думы от 19.12.2017 года № 417 (в редакции от 12.07.2018) Контрольно-счетной палатой выявлено расхождение на сумму 50,9 тыс. рублей, ошибочно указана сумма 531 791,1 тыс. рублей. Согласно пояснениям начальника Финансового управления г. Таганрога от 25.07.2018 № 60.9/ 1530 ошибка носит технический характер.

Ассигнования в разрезе программных расходов в плановом периоде 2019 и 2020 годов увеличиваются по расходам на муниципальную программу «Поддержка казачьих обществ» на 1 819,8 тыс. рублей по каждому году и составят в 2019 году 612 734,1 тыс. рублей; в 2020 - 416 042,8 тыс. рублей.

7. В приложении № 7 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» изменяются ассигнования по объектам следующим образом:

- по объекту «Реконструкция тренировочной площадки муниципального автономного учреждения «Стадион Торпедо», Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Спортивная, д. 2-а (СМР)» в 2018 году ассигнования уменьшаются на 1 920,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- по объекту «Строительство общеобразовательной организации вместимостью 1340 учащихся по ул. Галицкого, 49-б», в 2018 году ассигнования уменьшаются на 18 125,5 тыс. рублей, в том числе: за счет средств межбюджетных субсидий на сумму 16 965,5 тыс. рублей, за счет местного бюджета на 1 160,0 тыс. рублей;

- по объекту «Строительство дошкольной общеобразовательной организации на 280 мест по ул. Чучева, 48», в 2018 году ассигнования увеличиваются на 78,5 тыс. рублей за счет местного бюджета;

- по объекту «Строительство детского сада на территории СЖМ по пер. 1-й Новый, 16-д в г. Таганроге, Ростовской области. Окончание строительства» в 2018 году ассигнования уменьшаются на 0,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- 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 программы города Таганрога «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» ассигнования в 2019 году уменьшаются на 2 073,4 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных субсидий - на 1 922,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – на 150,8 тыс. рублей.

Распределение ассигнований на осуществление капитальных объектов на плановый период 2019 и 2020 года остается без изменений.

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» по состоянию на 18.09.2018 года Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

Ю.В. Лакаев