

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 1

### 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»

23 января 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 768 101,4 тыс. рублей: с 5 337 865,2 тыс. рублей до 6 105 966,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 808 651,9 тыс. рублей: с 5 422 165,6 тыс. рублей до 6 230 817,5 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличивается на 40 550,5 тыс. рублей: с 84 300,4 тыс. рублей до 124 850,9 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга остается без изменений – 2 063 359,5 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года 1 361 678,0 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 81 828,0 тыс. рублей остаются без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2018 год уменьшается на 8 930,7 тыс. рублей: с 152 436,9 тыс. рублей до 143 506,2 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
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>5 337 865,2</b>	<b>6 105 966,6</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 063 359,5</i>	<i>2 063 359,5</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>3 274 505,7</i>	<i>4 042 607,1</i>
<b>Расходы</b>	<b>5 422 165,6</b>	<b>6 230 817,5</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>- 84 300,4</b>	<b>- 124 850,9</b>
<b>Профицит (+)</b>		

В представленном проекте Решения прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога

предлагается утвердить в сумме 124 850,9 тыс. рублей, что составляет 6,1% 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 1 033 429,6 тыс. рублей и составит 6 518 267,0 тыс. рублей, в 2020 году увеличивается на 397 765,3 тыс. рублей и составит 5 921 817,9 тыс. рублей;

- расходы бюджета в 2019 году также увеличиваются на 1 033 429,6 тыс. рублей и составят 6 493 267,0 тыс. рублей, в 2020 году увеличиваются на 397 765,3 тыс. рублей и составят 5 771 817,9 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 в сумме 1 336 678,0 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 150 000,0 тыс. рублей, и верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года в сумме 1 186 678,0 тыс. рублей, верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей остаются 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.

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2018 году увеличивается на 792 462,0 тыс. рублей и составит 4 066 967,7 тыс. рублей, в 2019 году увеличивается на 1 033 429,6 тыс. рублей и составит 4 414 735,1 тыс. рублей и в 2020 году увеличивается на 397 765,3 тыс. рублей и составит 3 764 502,3 тыс. рублей.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2018 году уменьшается на 14 434,0 тыс. рублей, что составит 109 314,5 тыс. рублей, в 2019 году остается без изменений, и в 2020 году уменьшается на 185 768,6 тыс. рублей и составит 173 200,0 тыс. рублей.

Кроме того, вносятся правки технического характера в пункт 8, подпункты 2 и 4 пункта 21. Пункт 23 корректируется в связи с дополнением текстовой части Решения пунктом 22.1 следующего содержания:

«22.1. Установить в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, что дополнительными основаниями для внесения изменений в показатели сводной бюджетной росписи бюджета города Таганрога без внесения изменений в решение о бюджете города Таганрога являются перераспределение ассигнований в порядке, установленном Администрацией города Таганрога, с целью частичного обеспечения расходов за счет средств дотации областного бюджета на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы и на увеличение их минимального размера оплаты труда, зарезервированных в составе утвержденных статьями 8, 9, 10 настоящего Решения

бюджетных ассигнований, предусмотренных по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» раздела «Общегосударственные вопросы».

2. В приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов в 2018 году увеличивается на 40 550,5 тыс. рублей до 124 850,9 тыс. рублей за счет изменения остатков средств на счетах, в 2019 и 2020 годах - остается без изменений.

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 2 02 25497 04 0000 151 Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей», «902 2 02 35176 04 0000 151 Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»;

- по главному администратору доходов Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога - «910 2 19 25555 04 0000 151 Возврат остатков субсидий на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды из бюджетов городских округов»;

- по главному администратору доходов Управление социальной защиты населения г. Таганрога - «913 2 19 35137 04 0000 151 Возврат остатков субвенций на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации, из бюджетов городских округов», «913 2 19 35220 04 0000 151 Возврат остатков субвенций на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» из бюджетов городских округов», «913 2 19 35250 04 0000 151 Возврат остатков субвенций на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан из бюджетов городских округов», «913 2 19 35270 04 0000 151 Возврат остатков субвенций на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, а также ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года N 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» из бюджетов городских округов», «913 2 19 35280 04 0000 151 Возврат остатков субвенций на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года N 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» из бюджетов городских округов», «913 2 19 35380 04 0000 151 Возврат остатков субвенций на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года N 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей» из бюджетов городских округов»;

- по главному администратору доходов Комитет по управлению имуществом г. Таганрога

– «914 1 11 02084 04 0000 120 Доходы от размещения сумм, аккумулируемых в ходе проведения аукционов по продаже акций, находящихся в собственности городских округов».

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2018 году и 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 768 101,4 тыс. рублей, в 2019 году - на 1 033 429,6 тыс. рублей, в 2020 году - на 397 765,3 тыс. рублей.

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
<b>Безвозмездные поступления</b>			
<i>Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов</i>	0,0	37 960,6	+ 37 960,6
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ</i>	3 706,7	0,0	-3 706,7
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	24 943,2	468 000,0	+ 443 056,8
<i>Субсидии бюджетам городских округов осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям</i>	74 501,6	72 660,1	- 1 841,5
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда" на 2011 - 2020 годы</i>	1 651,7	2 423,8	+772,1
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей</i>	0,0	3 748,5	+3 748,5
<i>Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры</i>	0	88,9	+ 88,9
<i>Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ формирования современной городской среды</i>	28 218,1	159 967,2	+ 131 749,1
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	143 339,9	225 988,8	+82 648,9
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 084 090,9	1 032 985,7	-51 105,2
<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>	63 350,0	69 154,0	+ 5 804,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующего детей до достижения ребенком возраста трех лет</i>	0,0	94 976,7	+94 976,7
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации</i>	0,0	592,6	+592,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января</i>	0,0	3 969,3	+3 969,3

<i>1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008</i>			
<i>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» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i>	3 223,9	661,6	-2 562,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации</i>	8 224,0	8 402,6	+178,6
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i>	0,0	1 323,1	+ 1 323,1
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i>	17 730,8	17 946,9	+216,1
<i>Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	149 018,8	146 720,3	-2 298,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью</i>	1 192,3	975,3	-217,0
<i>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</i>	1 090,4	895,0	-195,4
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств</i>	94,9	93,4	-1,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)</i>	109 168,5	113 452,0	+4 283,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния</i>	12 238,4	12 535,4	+297,0
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	1 345 556,3	1 400 137,3	+54 581,0
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности</i>	11 255,9	0	- 11 255,9
<i>Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов</i>	7 009,8	6 409,0	-600,8
<i>Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	0,0	-24 360,6	-24 360,6
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 274 505,7</b>	<b>4 042 607,1</b>	<b>+768 101,4</b>

Изменение структуры доходов в плановом периоде 2019 и 2020 годов приведено в таблице 3.

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	2019			2020		
	Утверждено	Проект решения	Результат (+/-)	Утверждено	Проект решения	Результат (+/-)
<b>Безвозмездные поступления</b>						
<i>Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов</i>	0,0	37 960,6	+ 37 960,6	0,0	39 126,9	+ 39 126,9
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию федеральных целевых программ</i>	3 706,7	0,0	- 3 706,7	3 706,7	0,0	- 3 706,7
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	56 823,0	724 629,4	+ 667 806,4	56 823,0	32 076,6	- 24 746,4
<i>Субсидии бюджетам городских округов осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям</i>	66 408,0	66 408,0	0,0	258 404,7	72 636,1	- 185 768,6
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей</i>	0,0	3 705,1	+ 3 705,1	0,0	3 705,1	+ 3 705,1
<i>Субсидия бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры</i>	0,0	88,9	+ 88,9	0,0	88,9	+ 88,9
<i>Субсидии бюджетам городских округов на поддержку государственных программ формирования современной городской среды</i>	28 794,0	101 357,2	+ 72 563,2	28 794,0	101 357,2	+ 72 563,2
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	153 723,4	354 673,2	+ 200 949,8	144 098,0	232 735,1	+ 88 637,1
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 114 129,4	1 059 031,7	- 55 097,7	1 142 191,6	1 115 885,2	- 26 306,4
<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>	63 350,0	58 720,0	- 4 630,0	63 350,0	64 225,0	+ 875,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующего детей до достижения ребенком возраста трех лет</i>	0,0	61 493,1	+ 61 493,1	0,0	66 477,0	+ 66 477,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации</i>	0,0	39,9	+ 39,9	0,0	64,3	+ 64,3
<i>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» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»</i>	3 223,9	0,0	- 3 223,9	0,0	0,0	0,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов</i>	8 224,0	9 553,9	+ 1 329,9	0,0	9 936,1	+ 9 936,1

на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации						
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации»	0,0	661,6	+ 661,6	0,0	0,0	0,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»	17 730,8	18 664,6	+ 933,8	0,0	19 412,0	+19 412,0
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	149 021,5	149 701,7	+ 680,2	0,0	149 703,1	+ 149 703,1
Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью	1 192,3	1 014,1	- 178,2	0,0	1 054,7	+ 1 054,7
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	1 134,0	923,6	- 210,4	0,0	785,1	+ 785,1
Субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств	94,9	93,4	- 1,5	0,0	93,4	+ 93,4
Субвенции бюджетам городских округов на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами)	111 846,4	117 496,2	+ 5 649,8	0,0	121 489,4	+ 121 489,4
Субвенции бюджетам городских округов на государственную регистрацию актов гражданского состояния	12 227,1	12 971,6	+ 744,5	0,0	9 537,3	+ 9 537,3
Прочие субвенции бюджетам городских округов	1 391 121,6	1 437 593,6	+ 46 472,0	1 463 929,8	1 519 275,4	+ 55 345,6
Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов	7 009,8	6 409,0	- 600,8	7 009,8	6 409,0	- 600,8
<b>ИТОГО:</b>	<b>3 189 760,8</b>	<b>4 223 190,4</b>	<b>+1 033 429,6</b>	<b>3 168 307,6</b>	<b>3 566 072,9</b>	<b>+ 397 765,3</b>

5. В части средств местного бюджета на 2018 год предлагается увеличить ассигнования по расходам на 25 120,7 тыс. рублей за счет уменьшения расходов на обслуживание муниципального долга в сумме 8 930,8 тыс. рублей и превышения фактически сложившихся остатков средств бюджета над плановыми на сумму 16 189,9 тыс. рублей, перераспределив их следующим образом:

+ 794,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на аварийно-восстановительные работы в жилом доме по адресу: ул. Шаумяна, 12/1;

+ 1 379,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на замену окон в учреждениях образования;

+ 16 800,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на разработку ПСД на строительство МБУЗ «ГБСМП»;

+ 440,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на установку пожарной сигнализации в рамках реконструкции МАУ «Стадион Торпедо»;

+ 5 707,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований на реконструкцию МАУ «Стадион Торпедо».

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается 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 тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
<b>Общегосударственные вопросы</b>	01	374 140,6	412 441,1	+ 38 300,5
<b>Национальная оборона</b>	02	300,0	300,0	0
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	03	51 235,6	88 619,4	+ 37 383,8
<b>Национальная экономика</b>	04	142 546,1	128 121,1	- 14 425,0
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	05	402 983,1	547 435,1	+ 144 452,0
<b>Охрана окружающей среды</b>	06	151,6	151,6	0
<b>Образование</b>	07	2 160 332,3	2 690 615,0	+ 530 282,7
<b>Культура, кинематография</b>	08	281 186,7	279 593,9	- 1 592,8
<b>Здравоохранение</b>	09	181 656,6	200 911,4	+ 19 254,8
<b>Социальная политика</b>	10	1 550 217,1	1 591 869,7	+ 41 652,6
<b>Физическая культура и спорт</b>	11	123 239,0	145 513,0	+ 22 274,0
<b>Средства массовой информации</b>	12	1 740,0	1 740,0	0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	13	152 436,9	143 506,2	- 8 930,7
<b>ВСЕГО</b>		<b>5 422 165,6</b>	<b>6 230 817,5</b>	<b>+ 808 651,9</b>

Ассигнования по расходам в плановом периоде 2019 и 2020 годов увеличиваются на 1 033 429,6 тыс. рублей и на 397 765,3 тыс. рублей соответственно и распределяются следующим образом:

Таблица № 5 тыс. рублей

		2019			2020		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение
<b>Общегосударственные вопросы</b>	01	370 212,3	408 407,6	+ 38 195,3	351 551,8	399732,0	+ 48 180,2
<b>Национальная оборона</b>	02	300,0	300,0	0	300,0	300,0	0

<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	03	43 719,0	66 819,0	+ 23 100,0	35 289,0	35 289,0	0
<b>Национальная экономика</b>	04	105 855,9	105 864,9	+ 9,0	407 835,3	222 076,0	- 185 759,3
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	05	553 897,6	631 236,5	+ 77 338,9	337 138,7	384 956,1	+ 47 817,4
<b>Охрана окружающей среды</b>	06	151,6	151,6	0	151,6	151,6	0
<b>Образование</b>	07	2 204 823,2	3 094 197,7	+ 889 374,5	2 284 932,4	2 358 045,9	+ 73 113,5
<b>Культура, кинематография</b>	08	256 051,1	254 351,5	- 1 699,6	232 738,3	303 935,8	+ 71 197,5
<b>Здравоохранение</b>	09	172 344,9	174 751,4	+ 2 406,5	233 148,1	245 672,1	+ 12 524,0
<b>Социальная политика</b>	10	1 524 544,9	1 529 249,9	+ 4 705,0	1 267 038,8	1 597 730,8	+ 330 692,0
<b>Физическая культура и спорт</b>	11	76 901,5	76 901,5	0	76 810,1	76 810,1	0
<b>Средства массовой информации</b>	12	1 740,0	1 740,0	0	1 740,0	1 740,0	0
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	13	149 295,4	149 295,4	0	145 378,5	145 378,5	0
<b>ВСЕГО</b>		<b>5 459 837,4</b>	<b>6 493 267,0</b>	<b>+ 1 033 429,6</b>	<b>5 374 052,6</b>	<b>5 771 817,9</b>	<b>+ 397 765,3</b>

Изменение структуры расходов бюджета на 2018 год в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлено в таблице № 6:

Таблица № 6

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	20 850,9	20 850,9	0
Администрация города Таганрога	902	506 343,6	555 146,6	+ 48 803,0
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 164,2	12 164,2	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	187 377,2	216 407,1	+ 29 029,9
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	181 906,6	201 161,4	+ 19 254,8
Управление культуры г. Таганрога	906	362 850,7	361 257,9	- 1 592,8
Управление образования г. Таганрога	907	2 118 953,7	2 181 019,4	+ 62 065,7
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	426 839,0	544 154,1	+ 117 315,1
Управление капитального строительства города Таганрога	911	99 504,2	590 572,2	+ 491 068,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 350 694,5	1 393 105,7	+ 42 411,2
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	53 297,8	53 297,8	0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	87 662,5	87 662,5	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	13 720,7	14 017,7	+ 297,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>5 422 165,6</b>	<b>6 230 817,5</b>	<b>+ 808 651,9</b>

В плановом периоде 2019 и 2020 годов ассигнования по расходам в разрезе ведомственной классификации по главным распорядителям средств бюджета представлены в таблице № 7:

Таблица № 7

тыс. рублей

Наименование	Ве д	2019			2020		
		Дейст- вующее Решение о бюджете	Проект Решени я	Откло- нение	Дейст- вующее Решение о бюджете	Проект Решени я	Отклоне ние
Городская Дума города Таганрога	901	20 850,9	20 850,9	0	20 850,9	20 850,9	0
Администрация города Таганрога	902	589 838,6	610 914,3	+ 21 075,7	437 647,9	414 223,0	- 23 424,9
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 164,2	12 164,2	0	12 164,2	12 164,2	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	182 121,7	220 082,3	+ 37 960,6	178 204,8	217 331,7	+ 39 126,9
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	172 594,9	175 001,4	+ 2 406,5	233 398,1	245 922,1	+ 12 524,0
Управление культуры г. Таганрога	906	330 738,6	329 039,0	- 1 699,6	318 767,2	391 904,3	+ 73 137,1
Управление образования г. Таганрога	907	2 103 306,8	2 329 471,8	+ 226 165,0	2 251 607,6	2 323 566,2	+ 71 958,6
Управление жилищно- коммунального хозяйства г. Таганрога	910	410 569,8	483 133,0	+ 72 563,2	603 525,0	490 319,6	- 113 205,4
Управление капитального строительства города Таганрога	911	108 135,5	771 166,8	+ 663 031,3	62 800,0	62 800,0	0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 385 015,3	1 396 197,7	+ 11 182,4	1 122 550,1	1 450 391,8	+ 327 841,7
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	53 297,8	53 297,8	0	53 297,8	53 297,8	0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	77 493,9	77 493,9	0	77 756,7	78 026,7	+ 270,0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	13 709,4	14 453,9	+ 744,5	1 482,3	11 019,6	+ 9 537,3
<b>ВСЕГО</b>		<b>5 459 837,4</b>	<b>6 493 267,0</b>	<b>+1 033 429,6</b>	<b>5 374 052,6</b>	<b>5 771 817,9</b>	<b>+ 397 765,3</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 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 № 8:

Таблица № 8

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	182 052,0	201 306,8	+ 19 254,8
2	«Развитие образования»	2 017 147,7	2 545 321,7	+ 528 174,0
3	«Молодежь Таганрога»	2 614,0	2 614,0	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 485 044,4	1 527 240,1	+ 42 195,7
5	«Доступная среда»	4 576,7	4 882,5	+ 305,8
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	103 547,7	111 304,2	+ 7 756,5
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	173 138,4	173 138,4	0
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	53 721,0	53 721,0	0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	530,0	530,0	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	50 865,6	88 249,4	+ 37 383,8
11	«Развитие культуры»	363 105,0	361 512,2	- 1 592,8
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	36 265,2	36 265,2	0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	123 239,0	145 513,0	+ 22 274,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	2 150,0	2 150,0	0
15	«Информационное общество»	52 140,3	53 049,2	+ 908,9
16	«Развитие транспортной системы»	193 658,9	181 026,3	- 12 632,6
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	2 010,3	2 010,3	0
18	«Муниципальная политика»	1 634,0	1 634,0	0
19	«Поддержка казачьих обществ»	8 968,4	8 367,6	- 600,8
20	«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 728,3	0
21	«Формирование современной городской среды»	38 029,8	159 967,2	+ 121 937,4
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>4 927 166,7</b>	<b>5 692 531,4</b>	<b>+ 765 364,7</b>
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	152 158,5	152 205,0	+ 46,5
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 815,9	20 815,9	0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 134,2	12 134,2	0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	20 278,0	20 278,0	0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 690,7	13 987,7	+ 297,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	275 921,6	318 865,3	+ 42 943,7
	<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>494 998,9</b>	<b>538 286,1</b>	<b>+ 43 287,2</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>5 422 165,6</b>	<b>6 230 817,5</b>	<b>+ 808 651,9</b>

В плановом периоде 2019 и 2020 годов ассигнования по расходам на реализацию мероприятий муниципальных программ и непрограммные расходы перераспределяются следующим образом:

Таблица № 9

тыс. рублей

Наименование программы	2019			2020		
	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	отклонение
«Развитие здравоохранения»	172 344,9	174 751,4	+ 2 406,5	233 148,1	245 672,1	+ 12 524,0
«Развитие образования»	2 072 270,9	2 961 645,4	+ 889 374,5	2 138 468,5	2 209 372,4	+ 70 903,9
«Молодежь Таганрога»	1 200,0	1 200,0	0	1 200,0	1 200,0	0
«Социальная поддержка граждан»	1 496 892,6	1 507 898,3	+ 11 005,7	1 244 630,9	1 573 433,9	+ 328 803,0
«Доступная среда»	998,1	996,6	- 1,5	903,2	996,6	+ 93,4
«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	152 406,2	152 549,1	+ 142,9	152 406,2	128 532,6	- 23 873,6
«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	185 563,3	185 563,3	0	148 804,4	148 804,4	0
«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	56 024,8	56 024,8	0	82 683,9	82 683,9	0
«Обеспечение	450,0	450,0	0	450,0	450,0	0

<b>общественного порядка и противодействие преступности»</b>						
<b>«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»</b>	43 429,0	66 529,0	+ 23 100,0	34 999,0	34 999,0	0
<b>«Развитие культуры»</b>	331 170,6	329 471,0	- 1 699,6	319 199,2	392 336,3	+ 73 137,1
<b>«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»</b>	30 955,9	30 955,9	0	30 955,9	30 955,9	0
<b>«Развитие физической культуры и спорта»</b>	77 482,9	77 482,9	0	77 745,7	78 015,7	+ 270,0
<b>«Экономическое развитие и инновационная экономика»</b>	2 150,0	2 150,0	0	2 150,0	2 150,0	0
<b>«Информационное общество»</b>	50 140,3	51 049,2	+ 908,9	50 441,1	51 377,9	+ 936,8
<b>«Развитие транспортной системы»</b>	155 366,3	155 366,3	0	400 680,4	214 911,8	- 185 768,6
<b>«Энергоэффективность и развитие энергетики»</b>	40,0	40,0	0	40,0	40,0	0
<b>«Муниципальная политика»</b>	1 634,0	1 634,0	0	1 634,0	1 634,0	0
<b>«Поддержка казачьих обществ»</b>	8 968,4	8 367,6	- 600,8	8 968,4	8 367,6	- 600,8
<b>«Управление муниципальными финансами»</b>	32 728,3	32 728,3	0	32 728,3	32 728,3	0
<b>«Формирование современной городской среды»</b>	38 805,9	101 357,2	+ 62 551,3	38 805,9	101 357,2	+ 62 551,3
<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>4 911 022,4</b>	<b>5 898 210,3</b>	<b>+ 987 187,9</b>	<b>5 001 043,1</b>	<b>5 340 019,6</b>	<b>+ 338 976,5</b>
<b>Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога</b>	149 458,5	149 505,0	+ 46,5	148 020,9	148 068,7	+ 47,8
<b>Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога</b>	20 815,9	20 815,9	0	20 815,9	20 815,9	0
<b>Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога</b>	12 134,2	12 134,2	0	12 134,2	12 134,2	0
<b>Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога</b>	20 278,0	20 278,0	0	20 278,0	20 278,0	0
<b>Обеспечение деятельности Отдела записи актов</b>	13 679,4	14 423,9	+ 744,5	1 452,3	10 989,6	+ 9 537,3

<b>гражданского состояния г. Таганрога</b>						
<b>Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога</b>	332 449,0	377 899,7	+ 45 450,7	170 308,2	219 511,9	+ 49 203,7
<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>548 815,0</b>	<b>595 056,7</b>	<b>+ 46 241,7</b>	<b>373 009,5</b>	<b>431 798,3</b>	<b>+ 58 788,8</b>
<b>ВСЕГО:</b>	<b>5 459 837,4</b>	<b>6 493 267,0</b>	<b>+1 033 429,6</b>	<b>5 374 052,6</b>	<b>5 771 817,9</b>	<b>+ 397 765,3</b>

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» изменяется перечень объектов, а именно дополняется объектами «Строительство общеобразовательной организации вместимостью 1340 учащихся по ул. Галицкого, 49-б» и «Капитальный ремонт административно-бытового здания со складскими помещениями по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Морозова, 8», а также изменяются ассигнования по имеющимся 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 увеличиваются на 24 245,3 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных субсидий - на 16 126,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – на 8 118,5 тыс. рублей;
- 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 увеличиваются на 6 435,5 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных субсидий - на 4 775,1 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – на 1 660,4 тыс. рублей, в 2020 году ассигнования уменьшаются на 33 350,9 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных субсидий - на 24 746,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – на 8 604,5 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

Г.В. Неверова