

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2

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»

15 февраля 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 51 775,8 тыс. рублей: с 6 105 966,6 тыс. рублей до 6 157 742,4 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 51 775,8 тыс. рублей: с 6 230 817,5 тыс. рублей до 6 282 593,3 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений – 124 850,9 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга увеличивается на 12 448,8 тыс. рублей: с 2 063 359,5 тыс. рублей до 2 075 808,3 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года уменьшается на 3 960,0 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 уменьшается на 8 835,4 тыс. рублей: с 143 506,2 тыс. рублей до 134 670,8 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.:	6 105 966,6	6 157 742,4
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 063 359,5</i>	<i>2 075 808,3</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>4 042 607,1</i>	<i>4 081 934,1</i>
Расходы	6 230 817,5	6 282 593,3
Дефицит (-)	- 124 850,9	- 124 850,9
Профицит (+)		

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2019 и 2020

годов остаются без изменений, за исключением верхнего предела муниципального внутреннего долга на 1 января 2020 года – уменьшается на 3 960,0 тыс. рублей с 1 336 678,0 тыс. рублей до 1 332 718,0 тыс. рублей и на 1 января 2021 года - уменьшается на 3 960,0 тыс. рублей с 1 186 678,0 тыс. рублей до 1 182 718,0 тыс. рублей.

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2018 году увеличивается на 39 327,0 тыс. рублей и составит 4 106 294,7 тыс. рублей, в 2019 году и в 2020 году остается без изменений.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2018 году увеличивается на 2 670,1 тыс. рублей, что составит 111 984,6 тыс. рублей, в 2019 и в 2020 годах остается без изменений.

Кроме того, пункт 21 дополняется подпунктом 5 следующего содержания:

«5) увеличение расходов бюджета города Таганрога в случае получения уведомлений по расчетам между бюджетами на суммы неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, сформированных на начало финансового года и (или) восстановленных в текущем финансовом году, потребность в которых подтверждена соответствующим главным администратором средств областного бюджета.»

2. В приложении к проекту Решения № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов остается без изменений, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. В приложении № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» дополнены следующими строками:

- по главному администратору доходов Администрация г. Таганрога

«902 2 02 35134 04 0000 151 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»;

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

«914 1 11 09044 04 0003 120 Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)».

В то же время исключена из «Перечня главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» следующая строка:

- 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».

4. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2018 году увеличатся на 12 448,8 тыс. рублей и составят 2 075 808,3 тыс. рублей. В плановом периоде 2019 и 2020 годов доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений остаются без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2018 году на 39 327,0 тыс.

рублей, в 2019 году и 2020 году 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			
<i>Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности</i>	468 000,0	509 070,0	+ 41 070,0
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей</i>	3 748,5	0,0	-3 748,5
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	225 988,8	197 447,5	-28 541,3
<i>Прочие межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов</i>	6 409,0	36 955,8	+30 546,8
ИТОГО:	4 042 607,1	4 081 934,1	+39 327,0

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 (+/-)
Безвозмездные поступления						
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей</i>	3 705,1	0,0	- 3 705,1	3 705,1	0,0	- 3 705,1
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	354 673,2	358 378,3	+ 3 705,1	232 735,1	236 440,2	+ 3 705,1

5. В части средств местного бюджета на 2018 год предлагается перераспределить ассигнования по расходам с одновременным увеличением на сумму 12 448,8 тыс. рублей следующим образом:

- 9 811,7 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на софинансирование расходов на мероприятия программы «Формирование современной городской среды»;

- 17 600,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на расходы по оплате земельного налога по МКУ «Ритуал»;

- 9 791,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на расходы по оплате земельного налога по МАУ «ЦКДД»;

- 8 835,5 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на обслуживание муниципального долга;

- 1 105,1 тыс. рублей – перераспределение ассигнований дорожного фонда для зимнего содержания дорог;

+ 261,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований в связи с увеличением штатной численности МКУ «Муниципальный архив документов по личному составу»;

+ 60,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований в связи с поступлением компенсационной выплаты по договору ОСАГО;

+ 2 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение оборудования для МАУ «МФЦ»;

+ 1 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение оборудования КУИ г. Таганрога;

+ 666,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на осуществление функций налогового агента по уплате НДС от реализации муниципального имущества, не закрепленного за муниципальными предприятиями и учреждениями;

+ 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на коммунальные услуги и связь по МКУ «Управление защиты от ЧС населения г. Таганрога»;

+ 1 775,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов в части капитального ремонта дороги по пер. 14-й Новый;

+ 2 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение пескопасты для зимнего содержания дорог;

+ 862,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату исполнительных листов по МКУ «Благоустройство»;

+ 2 074,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов, выделенных из резервного фонда Правительства Ростовской области на приобретение оборудования в целях реализации антитеррористических мероприятий;

+ 17 295,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на погашение кредиторской задолженности по Управлению образования г. Таганрога;

+ 1 068,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на ремонт МАОУ «Гимназия им. А.П.Чехова»;

+ 27 427,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование расходов на строительство детского сада по ул. Чучева, 48;

+ 500,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на разработку ПСД на проведение ремонтных работ в МБУЗ «ГБСМП» для размещения медицинского оборудования;

+ 2 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение работ по детальному инструментальному обследованию технического состояния 8-ми этажного корпуса МБУЗ «ГБСМП».

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

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	тыс. рублей
				Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	412 441,1	380 063,7	-32 377,4
Национальная оборона	02	300,0	300,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	88 619,4	89 965,2	+1 345,8
Национальная экономика	04	128 121,1	130 697,2	+2 576,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	547 435,1	560 511,1	+13 076,0
Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0,0
Образование	07	2 690 615,0	2 769 538,5	+78 923,5
Культура, кинематография	08	279 593,9	269 802,8	-9 791,1
Здравоохранение	09	200 911,4	203 853,3	+2 941,9
Социальная политика	10	1 591 869,7	1 593 263,3	+1 393,6

Физическая культура и спорт	11	145 513,0	148 035,8	+2 522,8
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	143 506,2	134 670,8	-8 835,4
ВСЕГО		6 230 817,5	6 282 593,3	+51 775,8

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	20 850,9	20 850,9	0,0
Администрация города Таганрога	902	555 146,6	559 892,4	+ 4 745,8
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 164,2	12 164,2	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	216 407,1	169 611,1	-46 796,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	201 161,4	204 103,3	+ 2 941,9
Управление культуры г. Таганрога	906	361 257,9	353 496,2	- 7 761,7
Управление образования г. Таганрога	907	2 181 019,4	2 231 686,5	+ 50 667,1
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	544 154,1	560 156,2	+ 16 002,1
Управление капитального строительства города Таганрога	911	590 572,2	617 999,6	+ 27 427,4
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 393 105,7	1 393 298,9	+193,2
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	53 297,8	55 131,0	+1 833,2
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	87 662,5	90 185,3	+ 2522,8
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	14 017,7	14 017,7	0,0
ВСЕГО		6 230 817,5	6 282 593,3	+ 51 775,8

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»	201 306,8	204 254,0	+ 2 947,2
2	«Развитие образования»	2 545 321,7	2 617 924,9	+ 72 603,2
3	«Молодежь Таганрога»	2 614,0	2 614,0	0,0

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
4	«Социальная поддержка граждан»	1 527 240,1	1 528 462,7	+ 1 222,6
5	«Доступная среда»	4 882,5	4 882,5	0,0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	111 304,2	111 304,2	0,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	173 138,4	156 221,2	-16 917,2
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	53 721,0	55 554,2	+1 833,2
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»	88 249,4	89 595,2	+ 1 345,8
11	«Развитие культуры»	361 512,2	353 750,5	- 7 761,7
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	36 265,2	35 988,2	-277,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	145 513,0	148 035,8	+ 2 522,8
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	2 150,0	2150,0	0,0
15	«Информационное общество»	53 049,2	56 320,5	+ 3 271,3
16	«Развитие транспортной системы»	181 026,3	183 696,4	+2 670,1
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	2 010,3	2 501,5	+491,2
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»	159 967,2	159 967,2	0,0
	ИТОГО по программам:	5 692 531,4	5 756 482,9	+ 63 951,5
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	152 205,0	152 265,9	+ 60,9
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 815,9	20 815,9	0,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 134,2	12 134,2	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	20 278,0	20 278,0	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	318 865,3	306 628,7	-12 236,6

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	ИТОГО по непрограммным расходам:	538 286,1	526 110,4	-12 175,7
	ВСЕГО:	6 230 817,5	6 282 593,3	+ 51 775,8

Ассигнования по расходам в плановом периоде 2019 и 2020 годов остаются без изменений.

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 объектом «Строительство дошкольной образовательной организации на 280 мест по ул. Чучева, 48». Ассигнования на 2018 год предусматриваются за счет средств местного бюджета в сумме 27 427,4 тыс. рублей.

Уменьшаются ассигнования по объекту «Капитальный ремонт административно-бытового здания со складскими помещениями по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Морозова, 8» за счет средств местного бюджета в 2018 году на 200,0 тыс. рублей и в 2019 году на 200,0 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