

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов»

30 декабря 2015 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога в соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением «О бюджетном устройстве и 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 2015 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 100 828,4 тыс. рублей: с 5 981 597,1 тыс. рублей до 6 082 425,5 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 124 128,4 тыс. рублей: с 6 208 062,4 тыс. рублей до 6 332 190,8 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличивается на 23 300,0 тыс. рублей: с 226 465,3 тыс. рублей до 249 765,3 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга не изменяется и составляет 2 134 776,1 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленного пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2016 года увеличивается на 70 160,0 тыс. рублей: с 869 240,0 тыс. рублей до 939 400,0 тыс. рублей и верхний предел долга по муниципальным гарантиям увеличивается на 46 860,0 тыс. рублей: с 45 240,0 тыс. рублей до 92 100,0 тыс. рублей;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2015 год в сумме 103 119,9 тыс. рублей остается без изменений.

Показатели бюджета на 2015 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	5 981 597,1	6 082 425,5
Расходы	6 208 062,4	6 332 190,8
Дефицит (-)	- 226 465,3	- 249 765,3
Профицит (+)		

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в 2015 году, увеличивается на 3,6 тыс. рублей, в 2016 и в 2017

годах остается без изменений.

Кроме того, в проекте Решения общий объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год уменьшается на 9 605,8 тыс. рублей, на 2016 и на 2017 годах остается без изменений.

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2016 и 2017 годов остаются без изменений за исключением следующих позиций:

- условно утвержденные расходы в бюджете 2017 года уменьшаются на 10 000,0 тыс. рублей со 160 606,8 тыс. рублей до 150 606,8 тыс. рублей, при этом общий объем расходов бюджета на 2017 год остается без изменений;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2017 года уменьшается на 700,0 тыс. рублей, на 1 января 2018 года – увеличивается на 23 300,0 тыс. рублей верхний предел долга по муниципальным гарантиям остается без изменений.

Следует отметить, что удельный вес условно утвержденных расходов в общем объеме расходов бюджета города с учетом изменений составит: в 2016 году - 2,6%, в 2017 году – 6,6 %, что соответствует требованиям статьи 184.1 БК РФ, согласно которой объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов должен составить не менее 2,5 % общего объема расходов на первый год планового периода (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение) и не менее 5 % на второй год планового периода;

2. В Приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2015 год» сумма источников внутреннего финансирования дефицитов бюджетов увеличивается на 23 300,0 тыс. рублей за счет привлечения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (сумма средств, предусмотренная на получение кредитов от кредитных организаций увеличивается со 180 864,8 тыс. рублей до 204 164,8 тыс. рублей).

Также вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

3. В приложении № 3 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на плановый период 2016 и 2017 годов» изменяются ассигнования, предусмотренные на получение и погашение кредитов, также вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

4. В приложении № 4 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» дополнен строкой «902 2 07 04050 04 0000 180 Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов».

5. Изменение структуры доходов бюджета на 2015 год приведено ниже в таблице № 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2015 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	2 134 776,1	2 134 776,1	0

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	4 810,0	5 310,0	+ 500,0
Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	10 535,2	11 738,7	+ 1 203,5
Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	203,5	0	- 203,5
Единый сельскохозяйственный налог	64,9	72,8	+ 7,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	4 073,8	7 573,8	+ 3 500,0
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	79 576,0	73 000,0	- 6 576,0
Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	287 914,8	271 014,8	- 16 900,0
Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов	61 689,0	89 589,0	+ 27 900,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	302 446,3	293 648,1	- 8 798,2
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	23 164,6	19 719,6	- 3 445,0
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	911,5	1 038,6	+ 127,1
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)	12 600,0	16 800,0	+ 4 200,0
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)	411,7	830,0	+ 418,3
Плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами	2 820,0	520,0	- 2 300,0
Плата за размещение отходов производства и потребления	9 000,0	6 230,0	- 2 770,0
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	0	1 400,0	+ 1 400,0
Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов	0	101,5	+ 101,5
Доходы от реализации иного 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 части реализации основных средств по указанному имуществу	41 500,0	29 850,0	- 11 650,0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые	21 663,5	37 100,0	+ 15 436,5

<i>расположены в границах городских округов</i>			
<i>Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)</i>	0	164,8	+ 164,8
<i>Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей</i>	7 000,0	5 076,4	- 1 923,6
<i>Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба, зачисляемые в бюджеты городских округов</i>	9 469,5	9 076,2	- 393,3
2. Безвозмездные поступления	3 846 821,0	3 947 649,3	+ 100 828,3
<i>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</i>	135 933,7	126 826,0	- 9 107,7
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	120 987,9	131 634,8	+ 10 646,9
<i>Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан</i>	258 549,2	299 234,0	+ 40 684,8
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплаты инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств</i>	60,8	23,5	- 37,3
<i>Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение мер социальной поддержки реабилитированных лиц и лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий</i>	7 548,0	7 920,2	+ 372,2
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выплату единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения, в семью</i>	812,0	884,5	+ 72,5
<i>Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	233 982,2	237 082,2	+ 3 100,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	1 022 380,4	1 059 489,7	+ 37 109,3
<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>	1 209,8	1 571,7	+ 361,9
<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>	28 524,5	32 010,7	+ 3 486,2
<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>	94 613,5	96 153,5	+ 1 540,0
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации</i>	4 185,3	4 408,0	+ 222,7
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	1 242 808,3	1 249 083,2	+ 6 274,9

<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на финансовое обеспечение мероприятий по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения</i>	4 684,0	5 383,4	+ 699,4
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	142 462,7	147 917,3	+ 5 454,6
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	- 904,3	- 956,4	+ 52,1
ИТОГО:	5 981 597,1	6 082 425,5	+ 100 828,4

Согласно проекту Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых доходов в 2015 году остаются без изменений.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в общей сумме на 100 828,4 тыс. рублей.

В соответствии с Областным законом от 25.12.2014 № 283-ЗС «Об областном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (в редакции Областного закона от 23.11.2015 № 441-ЗС) вносятся следующие изменения в доходную и, соответственно, расходную части бюджета города Таганрога:

- 9 107,7 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на строительство и реконструкцию внутригородских, внутрипоселковых автомобильных дорог и тротуаров (уведомление Министерства транспорта Ростовской области от 25.11.2015 № 54.11);

- 37,3 тыс. рублей - уменьшение ассигнований на осуществление полномочий по выплате инвалидам компенсации страховых премий по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 4091);

+ 10 646,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на возмещение предприятиям ЖКХ части платы гражданам за жилые помещения и коммунальные услуги в объеме свыше установленных Региональной службой по тарифам (уведомление Министерства жилищно-коммунального хозяйства Ростовской области от 24.11.2015 № 8);

+ 40 684,8 тыс. рублей - увеличение ассигнований на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан (уведомления Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 4243, от 01.12.2015 № 5148, от 04.12.2015 № 5273);

+ 372,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки реабилитированных лиц, лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, и членов их семей, за исключением проезда на пригородном железнодорожном, водном транспорте и автомобильном транспорте пригородного межмуниципального сообщения (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 № 4701);

+ 72,5 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по назначению и выплате единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью (уведомление Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 24.11.2015 № 39);

+ 3 100,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению гражданам в целях оказания социальной поддержки субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг (уведомления Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 3857, от 01.12.2015 № 4742, от 07.12.2015 № 5210);

+4 838,3 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по выплате ежемесячного пособия на ребенка (уведомления Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 4143, от 01.12.2015 № 4838);

+ 2 304,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты в размере определенного в Ростовской области прожиточного минимума для детей, назначаемой в случае рождения после 31 декабря 2012 года третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (уведомления Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 4198, от 01.12.2015 № 4543, от 04.12.2015 № 5228);

+ 4 132,7 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по выплате компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательной организации, реализующей образовательную программу дошкольного образования (уведомление Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 24.11.2015 № 40);

+ 19 354,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда», за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 № 4446);

+ 182,6 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки тружеников тыла, за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 № 4787);

+ 248,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению материальной и иной помощи для погребения (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 № 4867);

+ 5 251,4 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда Ростовской области, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда Ростовской области», за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 № 4922);

+ 796,5 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей первого-второго года жизни из малоимущих семей (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 № 5201);

+ 361,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по выплате единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, и ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 4021);

+ 3 486,2 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет (уведомления Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 4308, от 01.12.2015 № 4503, от 04.12.2015 № 5246);

+ 1 540,0 тыс. рублей - увеличение ассигнований на выплату пособия по беременности и родам, единовременного пособия женщинам, вставшим на учет в ранние сроки беременности, единовременного пособия при рождении ребенка, ежемесячного пособия по уходу за ребенком (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 01.12.2015 №5085);

+ 222,7 тыс. рублей - увеличение ассигнований на осуществление полномочий по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации (уведомление Министерства труда и социального развития Ростовской области от 24.11.2015 № 3966, от 01.12.2015 № 4586);

+ 6 274,9 тыс. рублей - увеличение ассигнований на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг, осуществляемых из местных бюджетов) (уведомление Министерства общего и профессионального образования Ростовской области от 24.11.2015 № 38);

Кроме того, в соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 19.11.2015 № 1729-р перераспределяются с одновременным увеличением на 699,4 тыс. рублей ассигнования на мероприятия по временному социально-бытовому обустройству лиц, вынужденно покинувших территорию Украины и находящихся в пунктах временного размещения (уведомления Министерства труда и социального развития Ростовской области от 08.10.2015 № 3728, от 23.11.2015 №5096).

В соответствии с распоряжением Правительства Российской Федерации от 02.11.2015 № 2226-р на 5 454,7 тыс. рублей увеличены ассигнований на компенсацию расходов, связанных с оказанием в 2014 году медицинскими организациями, подведомственными органами исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления, гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи и проведением профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям, по иным непрограммным мероприятиям в рамках непрограммного направления деятельности "Реализация функций иных федеральных органов государственной власти" (уведомление Министерства здравоохранения Ростовской области от 23.11.2015 № 738).

6. В части средств местного бюджета на 2015 год предлагается увеличить расходы бюджета на 23 300,0 тыс. рублей за счет бюджетного кредита и перераспределить следующим образом:

- 50,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований КУИ г. Таганрога на мероприятия по организации и проведения торгов (в связи со сложившейся экономией);

- 95,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований КУИ г. Таганрога на организацию работ по формированию земельных участков (в связи со сложившейся экономией);

- 13,1 тыс. рублей – уменьшение ассигнований Администрации города Таганрога на развитие субъектов малого и среднего предпринимательства (в связи со сложившейся экономией);

- 431,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований Администрации города Таганрога, направленных на реализацию муниципальной программы "Молодежь города Таганрога";

- 5 794,2 тыс. рублей – уменьшение ассигнований УКС г. Таганрога на разработку ПСД на строительства детского сада по ул. Мариупольского шоссе 31-7;

- 3 812,2 тыс. рублей уменьшение ассигнований УКС г. Таганрога на софинансирование расходов на строительство и реконструкцию МАОУ ДОД "ДДТ";

+ 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выплату заработной платы работникам Администрации города Таганрога;

+ 103,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выплату пенсии по инвалидности сотруднику Контрольно-счетной палаты города Таганрога;

+ 9,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований, предусмотренных Финансовому управлению города Таганрога, на исполнение решения Арбитражного суда Ростовской области;

+ 1 135,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований, предусмотренных Администрации г. Таганрога на предоставление субсидий на организацию льготной перевозки граждан;

+ 4 665,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату за электроэнергию, потребляемую сетями уличного освещения (МБУ "Благоустройство");

+ 700,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение мероприятий по благоустройству городских территорий (программа "Охрана окружающей среды города Таганрога");

+ 1 731,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работников МБУ "Благоустройство";

+ 6 105,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований, предусмотренных Управлению образования г. Таганрога, на оплату электроэнергии учреждений образования ;

+ 11 968,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований, предусмотренных Управлению образования г. Таганрога, на оплату услуг теплоснабжения, горячего водоснабжения учреждений образования;

+ 4 669,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг водоснабжения, водоотведения учреждений образования;

+ 556,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг газоснабжения, транспортировки газа учреждений образования;

+ 442,2 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работников МБУК "ДК "Фестивальный";

+ 93,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований, предусмотренных Управлению культуры г. Таганрога, на оплату транспортных расходов для организации и проведения фестивалей;

+ 59,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг по оформлению технического паспорта по сдаче в эксплуатацию здания МБУК "Дворец молодежи";

+ 41,1 тыс. рублей – увеличение ассигнований на обеспечение транспортных расходов участников Детского Хора России;

+ 260,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работникам МБУ ДО «Таганрогская школа искусств»;

+ 55,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выплату заработной платы работникам Управление здравоохранения г. Таганрога;

+ 360,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на авторский надзор за капитальным ремонтом МБУЗ "Роддом";

+ 187,7 тыс. рублей – Увеличение ассигнований на инженерно-геологические изыскания здания перинатального центра на территории родильного дома по ул. Ленина, 153.

Кроме того, проектом Решения предлагается перераспределить ассигнования по предложениям главных распорядителей средств бюджета:

- 79,0 тыс. рублей – со следующих расходов Администрации города Таганрога: на услуги в области информационных технологий – 28,0 тыс. рублей, на приобретение компьютеров – 51,0 тыс. рублей на расходы по заработной плате сотрудникам МКУ «Муниципальный архив документов по личному составу»;
- 66,0 тыс. рублей – с расходов на заработную плату Городской Думы на заработную плату аппарата Контрольно-счетной палаты;
- 470,0 тыс. рублей – с расходов КУИ по формированию эффективной системы использования земельных ресурсов – 460,0 тыс. рублей, на прочие выплаты работникам КУИ – 10,0 тыс. рублей на следующие расходы: заработную плату работников Комитета по управлению имуществом города Таганрога – 450,0 тыс. рублей, на техническое обслуживание и замену неисправных частей офисной техники – 20,0 тыс. рублей;
- 2 665,3 тыс. рублей – со следующих расходов Администрации города Таганрога: на услуги связи - 600,0 тыс. рублей, на повышение квалификации муниципальных служащих - 27,9 тыс. рублей, на командировочные расходы - 110,0 тыс. рублей, на приобретение сканеров - 150,0 тыс. рублей, с расходов на поставку ГСМ (в связи с экономией) - 600,0 тыс. рублей, на выходное пособие при увольнении на пенсию - 90,0 тыс. рублей, на уплату налогов - 625,4 тыс. рублей, на оценку имущества - 100,0 тыс. рублей, на изготовление полиграфической продукции - 1,4 тыс. рублей, на изготовление рекламно-информационной продукции - 21,9 тыс. рублей, на прочие выплаты работникам Администрации города - 176,7 тыс. рублей, на мероприятия по реализации жилищного законодательства - 162,0 тыс. рублей на расходы по заработной плате работников Администрации города - 2665,3 тыс. рублей;
- 440,0 тыс. рублей – с расходов КУИ на мероприятия по сносу аварийных домов на заработную плату работников МБУ "УМЖФ г. Таганрога";
- 10,0 тыс. рублей – с расходов Управления культуры г. Таганрога на энергоэффективность и развитие энергетики (в связи с экономией) (МБУДО "ТДМШ им П.И. Чайковского) на содержание муниципальных учреждений культуры;
- 501,2 тыс. рублей – с расходов Управления культуры г. Таганрога на обеспечение деятельности МУК "ЦБС г. Таганрога" на расходы по устранению нарушений по

- предписанию №291/1/1 ОНД по г. Таганрогу (МАУ "ГДК");
- 258,5 тыс. рублей – с расходов Управления культуры г. Таганрога на обеспечение деятельности муниципальных учреждений паркового вида на оплату начислений по заработной плате МБУК "ДК "Фестивальный" - 160,0 тыс. рублей, на оплату коммунальных услуг - 98,5 тыс. рублей;
 - 201,0 тыс. рублей – с мероприятий по организации и проведению общегородских праздничных мероприятий на следующие расходы: на заработную плату аппарата Управления культуры - 53,7 тыс. рублей, на прочие выплаты аппарата Управления культуры - 6,3 тыс. рублей, на содержание аппарата Управления культуры - 19,0 тыс. рублей, на транспортные услуги - 40,0 тыс. рублей, на приобретение альманаха "Вехи Таганрога" - 82,0 тыс. рублей;
 - 2 160,9 тыс. рублей – с мероприятий по организации и проведению мероприятий в области культуры (транспортные услуги и цветочная продукция для ветеранов ВОВ) на расходы по приобретению новогодних украшений;
 - 312,8 тыс. рублей – с расходов Управления здравоохранения г. Таганрога на услуги по проведению бактериологических исследований - 0,5 тыс. рублей, на проведение капитальных ремонтов - 182,6 тыс. рублей, на закупку молочных смесей - 23,0 тыс. рублей, на выплату командировочных расходов - 45,7 тыс. рублей, с расходов на выплаты компенсации расходов на оплату жилых помещений врачам-специалистам - 3,8 тыс. рублей, с расходов на выплаты стипендии (целевое обучение) - 4,0 тыс. рублей, с расходов на прочие расходы аппарата Управления здравоохранения - 12,7 тыс. рублей, с расходов на услуги в области информационных технологий - 40,5 тыс. рублей на следующие расходы: на командировочные расходы - 28,6 тыс. рублей, на профессиональную переподготовку - 20,4 тыс. рублей, на приобретение пластиковой двери МБУЗ "Городская поликлиника №2" - 24,8 тыс. рублей, на оценку рыночной стоимости объекта недвижимого имущества (МБУЗ ДС "Березка") - 8,3 тыс. рублей, на выплату заработной платы сотрудников Управления здравоохранения - 230,7 тыс. рублей;
 - 189,0 тыс. рублей – с расходов на содержание аппарата Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога на заработную плату аппарата Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога - 60,0 тыс. рублей, на заработную плату МАУ "Торпедо" - 129,0 тыс. рублей;
 - 1 352,7 тыс. рублей – с расходов УЖКХ г. Таганрога на зимнее содержание дорог и тротуаров (субсидия МБУ "Благоустройство") - 138,0 тыс. рублей, на текущий ремонт и содержания дорог - 99,4 тыс. рублей, на ремонт дорог (субсидия МБУ "Благоустройство") - 201,5 тыс. рублей, на обустройство светофорного объекта по адресу: ул. С. Шило- ул. Ждановская (субсидия МБУ "Благоустройство") - 59,2 тыс. рублей, на проведение работ по взятию лабораторного анализа проб сточных вод на выпусках в Азовское море (субсидия МБУ "Благоустройство") - 97,8 тыс. рублей, - с расходов на энтомологическое обследование (субсидия МБУ "Благоустройство")-8,6 тыс. рублей, на благоустройство (субсидия МБУ "Благоустройство") - 700,0 тыс. рублей, на субсидию МБУ "ОДСО ЖКХ г. Таганрога"- 48,2 тыс. рублей на следующие расходы: уплату налогов (субсидия МБУ "Благоустройство") - 799,7 тыс. рублей, оплату требований исполнительных листов (субсидия МБУ "Благоустройство") - 453,6 тыс. рублей, на приобретение

ГСМ (субсидия МБУ "Благоустройство");

- 258,7 тыс. рублей – со следующих расходов УЖКХ г. Таганрога: на уплату налогов – 3,3 тыс. рублей, на прочие выплаты работникам УЖКХ г. Таганрога - 90,0 тыс. рублей, на услуги связи - 13,0 тыс. рублей, на транспортные услуги - 4,0 тыс. рублей, на приобретение оборудования - 23,8 тыс. рублей, на прочие работы, услуги - 2,8 тыс. рублей, на обеспечение деятельности муниципальных учреждений в сфере жилищно-коммунального хозяйства - 95,8 тыс. рублей, на создание условий для управления многоквартирными домами на территории города Таганрога – 26,0 тыс. рублей на расходы по выплате заработной платы работников УЖКХ г. Таганрога - 258,7 тыс. рублей;
- 1 961,4 тыс. рублей – со следующих расходов Управления образования г. Таганрога: на оплату труда и начисления на заработную плату - 1230,0 тыс. рублей, на мероприятия по распоряжению имуществом (в связи с экономией) - 79,2 тыс. рублей, на проведение оздоровительных мероприятий - 30,5 тыс. рублей, на начисления на выплаты по оплате труда казенных учреждений - 205,5 тыс. рублей, на энергосбережение (в связи с экономией) - 149,0 тыс. рублей, на организацию летнего экологического лагеря (в связи с экономией) - 20,0 тыс. рублей, на приобретение модульных детских садов (в связи с экономией) - 21,7 тыс. рублей, на текущий ремонт общеобразовательных учреждений (в связи с экономией) - 106,4 тыс. рублей, на монтажные работы (в связи с экономией) - 54,1 тыс. рублей, на капитальный ремонт (в связи с экономией) - 3,6 тыс. рублей, на противопожарные мероприятия (в связи с экономией) - 1,4 тыс. рублей, на выплату приемным семьям на коммунальные платежи и содержание имущества (в связи с экономией) - 60,0 тыс. рублей на расходы по заработной плате МБУ ДО ЦВР - 140,4 тыс. рублей, МАУ ДО ДДТ - 454,3 тыс. рублей, аппарата Управления образования - 287,4 тыс. рублей, на выплаты компенсационного характера аппарата Управления образования - 582,3 тыс. рублей, на приобретение программного продукта "Парус-Бюджет" для МБУ ДО СЮТ №2 - 7,1 тыс. рублей, на ремонт кровли МАОУ СОШ №27 - 263,5 тыс. рублей, на огнезащитную обработку чердачных помещений МБУ ДО СШ №4 - 16,0 тыс. рублей, на замену радиаторов в МБДОУ №41 - 20,0 тыс. рублей, на монтаж АПС и монтаж аварийного освещения в МБДОУ №41 - 190,4 тыс. рублей;
- 287,8 тыс. рублей – с расходов Управления социальной защиты населения г. Таганрога на содержание аппарата УСЗН г. Таганрога - 115,9 тыс. рублей, на услуги кредитных организаций по зачислению социальных выплат - 8,3 тыс. рублей, на предоставление дополнительной адресной социальной помощи - 150,7 тыс. рублей, на возмещение расходов по ремонту квартир УВОВ - 12,9 тыс. рублей на следующие расходы: на заработную плату работникам УСЗН г. Таганрога - 53,6 тыс. рублей, на коммунальные услуги - 101,2 тыс. рублей, на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим - 59,5 тыс. рублей, на выплату Почетным гражданам города ежемесячной денежной выплаты - 20,3 тыс. рублей, на выплату АСП семьям с детьми - 50,0 тыс. рублей, на организацию городских праздничных мероприятий – 3,2 тыс. рублей.

Проектом Решения предлагается перераспределить средства резервного фонда Администрации города Таганрога, запланированные на 2015 год, в сумме 1 442,5 тыс. рублей.

Предлагаемые изменения в расходную часть бюджета на 2015 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	351 435,6	352 310,4	+ 874,8
Национальная оборона	02	344,5	344,5	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	142 365,9	143 065,3	+ 699,4
Национальная экономика	04	250 734,7	242 036,2	- 8 698,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	386 247,4	404 413,8	+ 18 166,4
Охрана окружающей среды	06	402,3	402,3	0
Образование	07	2 636 262,5	2 656 351,1	+ 20 088,6
Культура, кинематография	08	244 931,7	245 339,6	+ 407,9
Здравоохранение	09	314 616,6	320 727,3	+ 6 110,7
Социальная политика	10	1 729 603,5	1 816 775,6	+ 87 172,1
Физическая культура и спорт	11	46 287,8	45 594,8	-693,0
Средства массовой информации	12	1 710,0	1 710,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	103 119,9	103 119,9	0
ВСЕГО		6 208 062,4	6 332 190,8	+ 124 128,4

Изменение структуры расходов бюджета на 2015 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	26 855,3	26 958,7	+ 103,4
Администрация города Таганрога	902	652 222,3	654 125,8	+ 1 903,5
Финансовое управление г. Таганрога	904	141 597,5	141 607,0	+ 9,5
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	165 176,0	170 738,3	+ 5 562,3
Управление культуры г. Таганрога	906	293 902,2	294 797,9	+ 895,7
Управление образования г. Таганрога	907	2 233 704,1	2 267 484,2	+ 33 780,1
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	509 057,9	517 693,3	+ 8 635,4
Управление капитального строительства города Таганрога	911	501 591,4	492 533,4	- 9 058,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 526 487,2	1 609 543,3	+ 83 056,1
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	49 350,9	49 284,2	- 66,7
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	97 470,5	96 777,6	-692,9
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	10 647,1	10 647,1	0
ВСЕГО		6 208 062,4	6 332 190,8	+ 124 128,4

6. В соответствии с Приложением № 9 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 2015 год» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение финансирования муниципальных программ города Таганрога в 2015 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»	303 319,4	303 919,8	+ 600,4
2	«Развитие образования»	2 525 006,2	2 549 296,4	+ 24 290,2
3	«Молодежь Таганрога»	3 879,3	3 448,3	- 431,0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 522 904,0	1 605 980,8	+ 83 076,8
5	«Доступная среда»	9 716,1	9 692,2	- 23,9
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	220 104,7	219 462,7	- 642,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	232 956,5	245 930,5	+ 12 974,0
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	50 460,4	50 873,7	+ 413,3
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	510,7	510,7	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	36 193,3	36 193,3	0
11	«Развитие культуры»	323 464,2	324 380,0	+ 915,8
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	40 787,7	41 369,9	+ 582,2
13	«Развитие физической культуры и спорта»	97 414,6	96 721,6	- 693,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	8 244,5	8 208,1	- 36,4
15	«Информационное общество»	52 361,0	52 342,8	- 18,2
16	«Развитие транспортной системы»	275 200,2	271 394,6	- 3 805,6
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	6 425,5	6 367,9	- 57,6
18	«Муниципальная политика»	470,6	442,7	- 27,9
19	«Поддержка казачьих обществ»	7 079,7	7 079,7	0
20	«Управление муниципальными финансами»	34 478,1	34 478,1	0
	ИТОГО по программам:	5 750 976,7	5 868 093,8	+ 117 117,1
	Обеспечение функционирования Мэра города Таганрога	2 489,3	2 254,3	- 235,0
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	173 991,4	174 839,6	+ 848,2
	Обеспечение функционирования	26 855,3	26 958,7	+ 103,4

	Городской Думы города Таганрога			
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	253 749,7	260 044,4	+ 6 294,7
	ИТОГО по непрограммным расходам:	457 085,7	464 097,0	+ 7 011,3
	ВСЕГО:	6 208 062,4	6 332 190,8	124 128,4

7. В приложении № 11 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2015 год» в части 1 в пункте 1.1 предусматриваются ассигнования на предоставление муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал» с целью пополнения оборотных средств, в размере 50 000,0 тыс. рублей.

8. В приложении № 12 «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на плановый период 2016 и 2017 годов» в части 1 в пункте 1.2 предусматриваются ассигнования на исполнение муниципальных гарантий по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования в 2016 году – 50 000,0 тыс. рублей (МУП «Управление «Водоканал»).

9. В приложениях № 13 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2015 год» и № 14 «Программа муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на плановый период 2016 и 2017 года» уточняются суммы заимствований в связи с привлечением в 2015 году бюджетного кредита в размере 23 300,0 тыс. рублей из областного бюджета.

10. В Приложении № 15 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований на предоставление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности, софинансирование в которые осуществляется за счет межбюджетных трансфертов, на 2015 год» уменьшаются ассигнования на 12 941,6 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов – на 9 107,7 тыс. рублей, за счет местного бюджета – на 3 833,9 тыс. рублей, в том числе:

- по объекту «Реконструкция МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в дошкольную образовательную организацию по ул. Чехова, 337-3 уменьшаются ассигнования за счет средств местного бюджета на 3 812,2 тыс. рублей;
- уменьшаются ассигнования за счет межбюджетных трансфертов на строительство автомобильной дороги от ул. Чехова вдоль детского сада по ул. Чучева, 48-а, ул. Чучева, 48, до ул. Чучева, 46/1 на 695,7 тыс. рублей;
- уменьшаются ассигнования за счет средств местного бюджета на 21,7 тыс. рублей на приобретение модульного детского сада МБДОУ детский сад № 93 на 100 мест г. Таганрог, ул. Дзержинского, 171-1;
- уменьшаются ассигнования за счет межбюджетных трансфертов на строительство автомобильной дороги по ул. Сергея Шило, от дома ул. Сергея Шило, 257 до ул. Галицкого на 8 412,0 тыс. рублей.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 26.12.2014 № 38 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты
города Таганрога

Г.В. Неверова