

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 6

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»

09 июля 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 110 780,5 тыс. рублей: с 6 764 923,2 тыс. рублей до 6 875 703,7 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 110 780,5 тыс. рублей: с 6 994 574,1 тыс. рублей до 7 105 354,6 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается без изменений - 229 650,9 тыс. рублей;

- предельный объем муниципального долга увеличивается на 94 244,7 тыс. рублей: с 2 075 808,3 тыс. рублей до 2 170 053,0 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2019 года 1 462 518,0 тыс. рублей, в том числе 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 остается без изменений и составляет 108 613,0 тыс. рублей.

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

Таблица № 1

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	6 764 923,2	6 875 703,7
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	2 075 808,3	2 170 053,0
• <i>безвозмездные поступления</i>	4 689 114,9	4 705 650,7
Расходы	6 994 574,1	7 105 354,6
Дефицит (-)	- 229 650,9	- 229 650,9
Профицит (+)		

Основные характеристики бюджета города Таганрога на плановый период 2019 и 2020

годов остаются без изменений.

Изменяется объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы РФ: в 2018 году увеличивается на 16 535,8 тыс. рублей и составит 4 705 650,7 тыс. рублей, в 2019 и 2020 году остается без изменений.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда муниципального образования «Город Таганрог» в 2018 году увеличивается на 15 265,9 тыс. рублей, что составит 159 179,4 тыс. рублей, в 2019 и в 2020 годах остается без изменений.

2. В приложении № 2 к проекту Решения «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» в 2018 году на 168 000,0 тыс. рублей увеличивается сумма получения и погашения бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Кроме того, вносятся изменения в части увеличения и уменьшения остатков средств бюджетов.

Соответствующие корректировки вносятся и в «Программу муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов», утверждаемую приложением № 6 к проекту Решения.

3. В представленном проекте Решения доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2018 году увеличиваются на 94 244,7 тыс. рублей, в том числе за счет налога на доходы физических лиц – на 84 179,9 тыс. рублей, за счет доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности – на 10 000,0 тыс. рублей и за счет доходов от возмещения ущерба при возникновении страховых случаев – на 64,8 тыс. рублей.

Доходы и, соответственно, расходы бюджета в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ увеличиваются в 2018 году на 16 535,8 тыс. рублей, в 2019 и 2020 годах остаются без изменений.

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

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	Утверждено на 2018 год	Проект решения	Результат (+/-)
1	2	3	4
Безвозмездные поступления	4 689 114,9	4 705 650,7	+ 16 535,8
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>197 324,2</i>	<i>213 375,9</i>	<i>+ 16 051,7</i>
<i>Субвенции бюджетам городских округов на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»</i>	<i>18 066,0</i>	<i>18 550,1</i>	<i>+ 484,1</i>

4. В части средств местного бюджета на 2018 год предлагается увеличить плановые назначения на сумму 94 244,7 тыс. рублей и перераспределить ассигнования по расходам следующим образом:

- 2 300,0 тыс. рублей – уменьшение ассигнований на инструментальное обследование технического состояния 8-ми этажного лечебного корпуса МБУЗ «ГБСМП» для проведения ремонта здания;

+ 2 909,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выплату возмещений собственникам объектов недвижимости за изъятие объектов для муниципальных нужд;

+ 653,3 тыс. рублей – увеличение ассигнований на содержание МКУ «Муниципальный архив»;

- + 1 160,0 тыс. рублей – увеличение на восстановление ассигнований на оплату земельного налога по УКС;
- + 150,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств Городской Думы;
- + 631,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на уборку и содержание земельных участков, находящихся на балансе УКС;
- + 120,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение конкурса на звание «Лучшее территориальное общественное самоуправление города Таганрога»;
- + 561,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на предоставление льготной подписки;
- + 2 900,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение автобуса малой вместимости для Администрации города Таганрога;
- + 100,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на содержание аппарата Комитета по управлению имуществом г. Таганрога (восстановление расходов);
- + 11 892,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работникам Администрации города Таганрога (восстановление расходов);
- + 64,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований на ремонт автомобиля Городской Думы в связи с выплатой страхового возмещения после ДТП по договору ОСАГО;
- + 827,8 тыс. рублей – увеличение ассигнований МКУ «Управление защиты от ЧС»;
- + 12 169,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование ремонта автомобильных дорог;
- + 3 096,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование мероприятий по предупреждению совершения ДТП в рамках работ по содержанию дорог местного значения общего пользования;
- + 5 581,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование мероприятий по модернизации дюкеров;
- + 789,5 тыс. рублей – увеличение ассигнований на инженерные изыскания и разработку ПСД на капитальный ремонт МКД ул. Котлостроительная 17-3;
- + 27,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование возмещения предприятиям ЖКХ части платы граждан;
- + 566,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату исполнительных листов по МКУ «Благоустройство»;
- + 12 931,7 тыс. рублей – увеличение ассигнований на заработную плату работникам Управления ЖКХ и подведомственных учреждений (восстановление расходов);
- + 8 800,0 тыс. рублей – увеличение на восстановление ассигнований на оплату земельного налога по МКУ «Ритуал»;
- + 437,3 тыс. рублей – увеличение ассигнований на выполнение работ по прокладке самотечной канализационной сети для детсада по ул. Чучева, 48;
- + 512,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на оплату услуг по узаконению городских кладбищ и передаче МКУ «Ритуал»;
- + 2 800,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на текущий ремонт и техобслуживание сетей уличного освещения;
- + 2 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на покос городских территорий;
- + 1 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на санитарную обрезку и удаление сухостойных деревьев и кустарников;
- + 1 800,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на вывоз свалок бытового и строительного мусора с городских улиц и переулков;

+ 173,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на ремонт кровли и учебных кабинетов МАУДО «Таганрогская художественная школа им. С.И. Блонской»;

+ 6 050,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на реализацию антитеррористических мероприятий в муниципальных учреждениях образования;

+ 23,4 тыс. рублей – увеличение ассигнований на софинансирование обновления компьютерного оборудования библиотек;

+ 7 191,1 тыс. рублей – увеличение на восстановление ассигнований на оплату земельного налога по МАУ «ЦКДД»;

+ 174,6 тыс. рублей – увеличение на восстановление ассигнований на проведение праздничных мероприятий, ранее отвлеченных на проведение госэкспертизы на капитальный ремонт МАУ «ГДК»;

+ 3 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение ремонта МБУЗ «ГБСМП» для открытия первичного сосудистого отделения и размещения ангиографической операционной;

+ 400,0 тыс. рублей – увеличение на восстановление ассигнований на заработную плату МБУЗ «Городская поликлиника №1»;

+ 80,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на осуществление проверки расчета сметной стоимости капитального ремонта помещения по адресу ул. Розы Люксембург, д. 12;

+ 3 000,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на работы по установке информационной системы ЕГИСЗ в учреждениях здравоохранения;

+ 243,3 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение бактериологических исследований лицам, контактным с инфекционными больными;

+ 300,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение заключительной дезинфекции в очагах инфекционных заболеваний;

+ 1 250,0 тыс. рублей – увеличение ассигнований на приобретение спецавтомобиля для МБУЗ «ПАБ»;

+ 174,9 тыс. рублей – увеличение ассигнований на проведение капитального ремонта в МБУЗ «Городская поликлиника №1».

Кроме того, в представленном проекте Решения предлагается перераспределить ассигнования, выделенные из резервного фонда Администрации города Таганрога, в сумме 860,6 тыс. рублей, а также утвердить изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись по предложениям главных распорядителей бюджетных средств.

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

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	Рз	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	359 373,8	378 995,4	+ 19 621,6
Национальная оборона	02	300,0	300,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	90 664,9	91 492,7	+ 827,8
Национальная экономика	04	172 720,1	187 986,0	+ 15 265,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 010 844,1	1 064 166,6	+ 53 322,5
Охрана окружающей среды	06	151,6	151,6	0
Образование	07	2 989 933,0	2 996 410,5	+ 6 477,5
Культура, кинематография	08	272 214,4	279 603,5	+ 7 389,1

Здравоохранение	09	190 005,0	196 153,2	+ 6 148,2
Социальная политика	10	1 635 935,3	1 637 663,2	+ 1 727,9
Физическая культура и спорт	11	162 078,9	162 078,9	0
Средства массовой информации	12	1 740,0	1 740,0	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	108 613,0	108 613,0	0
ВСЕГО		6 994 574,1	7 105 354,6	+ 110 780,5

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

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	Вед	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	20 949,9	21 164,7	+ 214,8
Администрация города Таганрога	902	548 162,0	564 116,6	+ 15 954,6
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 231,4	12 231,4	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	143 553,3	143 553,3	0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	190 255,0	196 403,2	+ 6 148,2
Управление культуры г. Таганрога	906	356 924,7	364 487,2	+ 7 562,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 290 897,2	2 297 201,2	+ 6 304,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	1 043 072,4	1 111 263,6	+ 68 191,2
Управление капитального строительства города Таганрога	911	779 337,7	781 566,7	+ 2 229,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	1 437 659,5	1 438 825,9	+1 166,4
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	55 143,7	58 153,5	+ 3 009,8
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	102 369,6	102 369,6	0
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	14 017,7	14 017,7	0
ВСЕГО		6 994 574,1	7 105 354,6	+ 110 780,5

5. В соответствии с приложением № 6 проекта Решения «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2018 год и на плановый период 2019 и 2020 годов» вносятся изменения в части муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

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

Таблица № 5

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	190 320,9	196 469,1	+ 6 148,2
2	«Развитие образования»	2 838 023,9	2 845 442,2	+ 7 418,3
3	«Молодежь Таганрога»	3 010,0	3 010,0	0
4	«Социальная поддержка граждан»	1 571 824,9	1 572 870,5	+ 1 045,6

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
5	«Доступная среда»	4 882,5	4 882,5	0
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	110 722,3	110 722,3	0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	514 397,9	539 953,0	+ 25 555,1
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	55 722,6	58 732,4	+ 3 009,8
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»	90 294,9	91 122,7	+ 827,8
11	«Развитие культуры»	357 153,6	364 716,1	+ 7 562,5
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	29 309,6	31 852,4	+ 2 542,8
13	«Развитие физической культуры и спорта»	150 534,6	150 534,6	0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	2 150,0	2 150,0	0
15	«Информационное общество»	56 320,5	56 237,7	- 82,8
16	«Развитие транспортной системы»	225 547,2	243 613,1	+ 18 065,9
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	720,5	720,5	0
18	«Муниципальная политика»	1 634,0	1 634,0	0
19	«Поддержка казачьих обществ»	8 367,6	8 367,6	0
20	«Управление муниципальными финансами»	32 728,3	32 728,3	0
21	«Формирование современной городской среды»	166 700,0	166 700,0	0
	ИТОГО по программам:	6 410 895,8	6 482 989,0	+ 72 093,2
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	132 419,3	147 294,9	+ 14 875,6
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	20 914,9	21 129,7	+ 214,8
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 201,4	12 201,4	0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	19 192,9	20 456,9	+ 1 264,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	13 987,7	13 987,7	0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	384 962,1	407 295,0	+ 22 332,9
	ИТОГО по непрограммным расходам:	583 678,3	622 365,6	+ 38 687,3

№ п/п	Наименование программы	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	ВСЕГО:	6 994 574,1	7 105 354,6	+ 110 780,5

Ассигнования по расходам в плановом периоде 2019 и 2020 годов в целом остаются без изменения, вместе с тем в 2019 году средства в размере 5 000,0 тыс. рублей перераспределяются с раздела «Культура, кинематография» на раздел «Здравоохранение», по главным распорядителям – с главного распорядителя Управление культуры г. Таганрога главному распорядителю Управление здравоохранения г. Таганрога, по муниципальным программам – с муниципальной программы «Развитие культуры» на муниципальную программу «Развитие здравоохранения».

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.

Председатель
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Ю.В. Лакаев