

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 11

### Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 28.12.2020 № 140 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

16.12.2021

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 28.12.2020 № 140 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 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 выглядят следующим образом:

1.1. на 2021 год:

- доходы бюджета в целом увеличились на 64 446,3 тыс. рублей: с 9 219 800,6 тыс. рублей до 9 284 246,9 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличились на 64 446,3 тыс. рублей: с 9 478 492,8 тыс. рублей до 9 542 939,1 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не изменился и составил 258 692,2 тыс. рублей или 9,3 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года не изменился и составил 1 953 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 66 000,0 тыс. рублей.

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год уменьшился на 37,3 тыс. рублей и составил 123 695,5 тыс. рублей;

- общий объем бюджетных ассигнований в 2021 году, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году, составил 0,0 тыс. рублей, в том числе МУП "Управление "Водоканал" – 0,0 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2021 год приведены в таблице.

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>9 219 800,6</b>	<b>9 284 246,9</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 738 195,7</i>	<i>2 768 606,1</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>6 481 604,9</i>	<i>6 515 640,8</i>
<b>Расходы</b>	<b>9 478 492,8</b>	<b>9 542 939,1</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>-258 692,2</b>	<b>- 258 692,2</b>
<b>Профицит (+)</b>		

1.2. на 2022 год и 2023 год:

1.2.1. Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Таганрога на плановый период 2022-2023 годов не изменился и составил 9 217 650,7 тыс. рублей и 7 292 645,3 тыс. рублей соответственно.

1.2.2. Общий объем расходов бюджета города Таганрога на плановый период 2022-2023 годов также не изменился и составил 9 217 650,7 тыс. рублей и 7 292 645,3 тыс. рублей соответственно. Условно утвержденные расходы на 2022 год уменьшились на 6 357,0 тыс. рублей и составили 64 327,7 тыс. рублей или 2,5% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение). Условно утвержденные расходы на 2023 год не изменились и составили 136 183,3 тыс. рублей или 5,02% общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение). Общий объем условно утвержденных расходов соответствует ст. 184.1 БК РФ, согласно которой общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода утверждается в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

1.3 Верхний предел муниципального внутреннего долга не изменился и составил на 1 января 2023 года - 1 877 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей, на 1 января 2024 года - 1 877 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей.

1.4. Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога на 2022 и 2023 годы не изменился и составил 128 029,1 тыс. рублей и 148 570,0 тыс. рублей соответственно.

1.5. Общий объем бюджетных ассигнований в 2022 году, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году, не изменился и составил 66 0000 тыс. рублей, в том числе МУП "Управление "Водоканал" – 66 000,0 тыс. рублей

1.6. Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2021 году увеличился на 34 035,9 тыс. рублей и составил 6 515 640,8 тыс. рублей. На плановый период 2022-2023 годы сумма межбюджетных трансфертов не изменилась и составила 6 644 555,9 тыс. рублей и 4 577 216,8 тыс. рублей соответственно.

1.7. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств на 2021 год составил 21 834,6 тыс. рублей, на плановый период 2022-2023 годов 21 818,8 тыс. рублей и 21 831,3 тыс. рублей соответственно.

2. Согласно пояснительной записке Финансового управления доходная часть бюджета увеличилась в 2021 на сумму 64,4 млн. рублей, в том числе:

2.1. В части налоговых и неналоговых доходов предлагается увеличить плановые назначения 2021 года на общую сумму 30,4 млн. рублей, в том числе:

+4,8 млн. рублей по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

+5,8 млн. рублей по земельному налогу с физических лиц;

+0,2 млн. рублей по единому налогу на вмененный доход;

+0,2 млн. рублей по единому сельскохозяйственному налогу;

+12,8 млн. рублей по аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена;

+4,4 млн. рублей по доходам от продажи земельных участков, государственная

собственность на которые не разграничена и находящихся в муниципальной собственности;

+2,0 млн. рублей по штрафам, санкциям, возмещению ущерба, наложенным федеральными и областными органами государственной власти, а также органами Администрации города Таганрога и КСП города Таганрога;

+0,4 млн. рублей по доходам от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями (МКУ «Управление защиты от ЧС» и МКУ «Благоустройство»);

+0,4 млн. рублей по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий (дополнительные поступления от МУП ПРУ);

+0,4 млн. рублей по доходам от реализации материальных запасов (доходы от сдачи металлолома) МКУ «Благоустройство» и КУИ;

+0,1 млн. рублей по плате за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, в границах городских округов;

+0,1 млн. рублей по доходам от продажи квартир;

-0,3 млн. рублей – уменьшение плана по дивидендам по акциям и доходы от прочих форм участия в капитале в связи с получением муниципальными рынками прибыли меньше запланированной;

-0,9 млн. рублей – уменьшение плана по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) в связи выбытием в декабре 2020 года, а также в течение 11 месяцев 2021 года из оборота арендных отношений 12 объектов недвижимости общей площадью 720,09 кв.м по причине их продажи в рамках реализации Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

2.2. В части безвозмездных поступлений в проекте решения предлагается увеличить доходную и расходную части бюджета на 2021 год в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов (-2,1 млн. рублей) и предоставлением бюджету города Таганрога дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета (+36,1 млн рублей) на сумму 34,0 млн рублей, в т.ч.:

+ 36,1 млн. рублей дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета;

+ 0,009 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению меры социальной поддержки семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от трех до семи лет;

+ 0,4 млн. рублей на осуществление полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»;

+ 0,04 млн. рублей на выплату единовременного пособия беременной жене военнослужащего, проходящего военную службу по призыву, и ежемесячного пособия на ребенка военнослужащего, проходящего военную службу по призыву;

+ 9,5 млн. рублей на приобретение концентраторов кислорода, средств индивидуальной защиты, рециркуляторов воздуха, облучателей медицинских бактерицидных, передвижного дизельного генератора с салазками и цельносварным контейнером для МБУЗ «Городская больница № 7»;

+ 0,8 млн. рублей на выплату разовой премии в размере 10 тыс. рублей работникам сети МФЦ Ростовской области, участвующим в проекте по оформлению СНИЛС и регистрации учетных записей на едином портале государственных услуг;

+ 3,3 млн. рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

+ 4,7 млн. рублей на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

+ 3,4 млн. рублей на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно;

+ 4,2 млн. рублей на предоставление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

- 0,8 млн. рублей с выполнения работ по объекту «Аварийно-восстановительные работы объекта: «Многоквартирный жилой дом по ул. Большая Бульварная, д. №9/3 в г. Таганроге Ростовской области»;

- 27,6 млн. рублей с разработки проектной документации по объекту «Приспособление для современного использования объекта культурного наследия регионального значения (достопримечательного места) «Пушкинская набережная» по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, Пушкинская набережная».

3. Согласно приложению 2 к проекту Решения Городской Думы «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» сумма источников внутреннего финансирования дефицита на 2021 не изменилась и составила 258 692,2 тыс. рублей.

В плановом периоде 2022 и 2023 годов изменение суммы источников внутреннего дефицита не предусмотрено.

Вносимые изменения, согласно приложению 2, касаются увеличений (уменьшений) остатков средств бюджета. Сумма остатков средств на счетах по учету средств бюджета осталась неизменной: в 2021 году – 62 492,2 тыс. рублей, в 2022 году – 0,0 тыс. рублей, в 2023 – 0,0 тыс. рублей.

4. В приложение № 3 к проекту Решения «Перечень главных администраторов доходов бюджета города Таганрога – органов местного самоуправления и органов Администрации города Таганрога с правами юридического лица» изменилось наименование главного администратора доходов бюджета города Таганрога:

Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога изменено на «Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога Ростовской области».

5. В соответствии с приложением 4 проекта Решения изменились расходы бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2021 год:

тыс. рублей

Наименование	Раздел	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	495 107,2	512 992,50	+17 885,30
Национальная оборона	02	343,2	260,20	-83,00
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	63 679,0	63 041,50	-637,50
Национальная экономика	04	1 058 004,5	1 065 190,40	+7 185,90
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	838 612,5	876 873,40	+38 260,90
Охрана окружающей среды	06	171,8	152,80	-19,00
Образование	07	3 355 146,3	3 333 940,80	-21 205,50
Культура, кинематография	08	296 461,1	297 194,60	+733,50
Здравоохранение	09	583 107,8	592 848,40	+9 740,60
Социальная политика	10	2 539 868,5	2 552 274,60	+12 406,10
Физическая культура и спорт	11	123 081,6	123 297,90	+216,30
Средства массовой информации	12	1 176,5	1 176,50	0,00

Обслуживание государственного и муниципального долга	13	123 732,8	123 695,50	-37,30
<b>ВСЕГО</b>		<b>9 478 492,8</b>	<b>9 542 939,1</b>	<b>+64 446,30</b>

На плановый период 2022 и 2023 годов расходы в целом не изменились. Изменения коснулись в части перераспределения ассигнований между разделами.

Наименование	Раздел	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	461 988,5	455 631,5	-6 357,00
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	654 588,1	639 272,9	-15 315,20
Образование	07	2 659 221,8	2 679 833,8	20 612,00
Культура, кинематография	08	104 143,3	105 203,5	1 060,20
<b>ВСЕГО</b>		<b>3 879 941,70</b>	<b>3 879 941,70</b>	<b>0,00</b>

Наименование	Раздел	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	605 132,5	604 831,1	-301,4
Культура, кинематография	08	85 963,9	86 265,3	+301,4
<b>ВСЕГО</b>		<b>691 096,4</b>	<b>691 096,4</b>	<b>0,00</b>

6. В соответствии с приложением 5 проекта Решения изменились расходы в разрезе ведомственной структуры бюджета города Таганрога на 2021 год:

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	27 774,2	27 914,8	+140,60
Администрация города Таганрога	902	1 208 967,3	1 228 039,6	+19 072,30
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	14 998,0	14 998,0	0,00
Финансовое управление г. Таганрога	904	159 548,4	161 180,6	+1 632,20
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	583 059,8	592 799,7	+9 739,90
Управление культуры г. Таганрога	906	484 448,1	486 034,8	+1 586,70
Управление образования г. Таганрога	907	2 886 619,4	2 884 638,3	-1 981,10
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	1 054 628,9	1 094 439,7	+39 810,80
Управление капитального строительства города Таганрога	911	534 577,3	512 765,5	-21 811,80
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	2 306 900,6	2 321 892,2	+14 991,60
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	81 352,6	82 501,8	+1 149,20
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	123 470,1	123 686,0	+215,90
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	12 148,1	12 048,1	-100,00
<b>ВСЕГО</b>		<b>9 478 492,8</b>	<b>9 542 939,1</b>	<b>+64 446,30</b>

На плановый период 2022 года расходы в целом не изменились. Изменения коснулись в части перераспределения ассигнований между ведомствами.

Наименование	Ведомство	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Финансовое управление г. Таганрога	904	236 364,6	230 007,6	-6 357,0
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	787 869,1	794 226,1	+6 357,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>1 024 233,7</b>	<b>1 024 233,7</b>	<b>0,0</b>

На плановый период 2023 года расходы не изменились.

7. 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 2021 год изменился объем финансирования муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	«Развитие здравоохранения»	486 148,3	485 840,4	-307,90
2	«Развитие образования»	3 145 747,0	3 124 498,3	-21248,70
3	«Молодежь Таганрога»	2 878,8	2 759,8	-119,00
4	«Социальная поддержка граждан»	2 449 996,9	2 462 205,2	+12 208,30
5	«Доступная среда»	3 155,3	3 105,0	-50,30
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	192 206,5	192 084,7	-121,80
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	505 865,1	564 681,3	+58 816,20
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	75 950,0	77 106,4	+1 156,40
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	410,0	410,0	0,00
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	58 042,8	57 176,2	-866,60
11	«Развитие культуры»	393 729,0	394 479,7	+750,70
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	14 628,2	10 180,4	-4447,80
13	«Развитие физической культуры и спорта»	108 537,2	108 755,1	+217,90
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 700,0	1 306,0	-394,00
15	«Информационное общество»	74 635,7	74 077,4	-558,30
16	«Развитие транспортной системы»	524 628,2	533 513,9	+8 885,70
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	219,5	219,5	0,00
18	«Муниципальная политика»	1 495,3	1 055,5	-439,80
19	«Поддержка казачьих обществ»	11 390,7	11 390,7	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	34 635,6	36 408,7	+1 773,10
21	«Формирование современной городской среды»	169 096,7	140 847,9	-28 248,80

№ п/п	Наименование программы	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
23	«Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге»	600 000,0	600 000,0	0,00
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>8 855 096,8</b>	<b>8 882 102,1</b>	<b>+27 005,30</b>
89	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	175 134,1	189 801,7	+14 667,60
90	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	27 694,2	27 834,8	+140,60
91	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	14 873,0	14 890,0	+17,00
92	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	24 898,0	25 453,7	+555,70
93	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	12 115,1	12 015,1	-100,00
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	368 681,6	390 841,7	+22 160,10
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ</b>	<b>623 396,0</b>	<b>660 837,0</b>	<b>+37 441,00</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>9 478 492,8</b>	<b>9 542 939,1</b>	<b>+64 446,30</b>

На плановый период 2022 и 2023 годов расходы в целом не изменились. Изменения коснулись в части перераспределения ассигнований по программным и непрограммным направлениям.

№ п/п	Наименование программы	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
2	«Развитие образования»	2 555 018,4	2 575 630,4	+20 612,0
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	318 308,0	299 338,7	-18 969,3
11	«Развитие культуры»	132 834,2	133 894,4	+1 060,2
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	10 331,9	14 570,7	+4 239,1
21	«Формирование современной городской среды»	112 560,0	111 975,3	-584,7
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>3 129 052,5</b>	<b>3 135 409,5</b>	<b>+6 357,0</b>
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	330 755,3	324 398,3	-6 357,0
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ</b>	<b>330 755,3</b>	<b>324 398,3</b>	<b>-6 357,0</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>3 459 807,8</b>	<b>3 459 807,8</b>	<b>0,0</b>

№ п/п	Наименование программы	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
11	«Развитие культуры»	113 048,6	113 350,0	+301,4
21	«Формирование современной городской среды»	70 640,2	70 338,8	-301,4
	<b>ИТОГО по программам:</b>			
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>183 688,8</b>	<b>183 688,8</b>	<b>0,0</b>

8. Согласно приложению 7 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляются за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы» внесены следующие изменения:

на 2021год

Наименование объекта	Действующее Решение			Проект Решения 2021 год			отклонения		
	Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:	
		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета
Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, ул. Адмирала Крюйса,25-а	<b>252 862,8</b>	191 670,0	61 192,8	<b>232 250,8</b>	19 1670,	40 580,8	<b>-20 612,0</b>	0,0	-20 612,0

На 2022 год

Наименование объекта	Действующее Решение			Проект Решения 2022 год			отклонения		
	Всего	в том числе:		Всего	в том числе:		Всего	в том числе:	
		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета		за счет межбюджетных субсидий	за счет местного бюджета
Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, ул. Адмирала Крюйса,25-а	<b>0,0</b>	0,0	0,0	<b>20 612,0</b>	0,0	20 612,0	<b>+20612,0</b>	0,0	+20 612,0

Уменьшение ассигнований в 2022 году по объекту «Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, ул. Адмирала Крюйса, 25-а» связано с завершением срока выполнения работ в 2022 году.

10. Согласно пояснительной записке Финансового управления расходная часть бюджета города на 2021 год за счет налоговых и неналоговых доходов и дотации увеличилась на 66,5 млн. рублей (30,4 млн. рублей – средства местного бюджета, 36,1 млн. рублей – дотации), в том числе:

+ 58,4 млн. рублей на предоставление субсидии на финансовое возмещение затрат, связанных с обеспечением водоснабжения и водоотведения на территории города Таганрога (софинансирование областных субсидий в соответствии с постановлением ПРО от 28.12.2011 №302 в размере 24,2%);

+ 13,5 млн. рублей на повышение с 01.10.2021 года заработной платы муниципальным служащим;

+ 12,4 млн. рублей на оплату исполнительных документов (МКУ «Благоустройство» - 1,3 млн. рублей, МКУ «Приморье» - 11,1 млн. рублей);

Согласно информации Финансового управления от 15.12.2021 № 60.15/3275 Управлением Федерального казначейства по Ростовской области проведена плановая выездная проверка МКУ «Приморье» по результатам которой УФК установлены нарушения со стороны МКУ «Приморье» бюджетного законодательства Российской Федерации, иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и направлено МКУ «Приморье» предписание о возврате в доход федерального бюджета неправоммерно использованных средств в общей сумме 11,1 млн. рублей – неправоммерно приняты и оплачены подрядной организации ООО «Панорама-Юг» работы и материалы.

+ 0,9 млн. рублей на заработную плату сотрудников МКУ «ЦХОУК»;

+ 3,45 млн. рублей на заработную плату сотрудников учреждений образования;

+ 1,2 млн. рублей на заработную плату работников аппарата Управления образования г. Таганрога;

+ 3,15 млн. рублей на заработную плату: сотрудников Управления жилищно-коммунального хозяйства – 2,82 млн. рублей; МКУ «Благоустройство» - 0,33 млн рублей (восстановление);

+ 3,8 млн. рублей на заработную плату сотрудников Администрации города Таганрога (восстановление);

+ 3,1 млн. рублей на оплату коммунальных услуг по учреждениям образования;

+ 0,2 млн. рублей на оплату коммунальных услуг по учреждениям культуры;

+ 0,9 млн. рублей на оплату электроэнергии сетей уличного освещения;

+ 2,9 млн. рублей на предоставление субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом в городе Таганроге, в целях возмещения недополученных доходов от перевозки пенсионеров и школьников;

+ 5,0 млн. рублей на предоставление субсидии юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом в городе Таганроге, в целях возмещения части затрат, не обеспеченных тарифом, и (или) недополученных доходов;

+ 0,2 млн. рублей на охрану объектов МАУ "Торпедо";

+ 0,2 млн. рублей на взносы на капитальный ремонт по Комитету по управлению имуществом г. Таганрога;

+ 0,9 млн. рублей на приобретение новогодних подарков для детей города;

- 21,6 млн. рублей с расходов на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, Адмирала Крюйса, 25-а, в том числе на техприсоединение (в связи с завершением срока выполнения работ в 2022 году);

- 0,03 млн. рублей с расходов на диспансеризацию муниципальных служащих по Управлению капитального строительства г. Таганрога;

- 1,5 млн. рублей с расходов по Управлению социальной защиты населения г. Таганрога (в том числе с расходов на приобретение автомобиля в сумме 1,2 млн рублей, с субсидии МБУ "ЦСО г. Таганрога" на финансовое обеспечение муниципального задания в сумме 0,2 млн рублей);

- 0,47 млн. рублей с расходов мероприятия по формированию комфортной среды (перерегистрация обязательств на 2022 год);

- 2,5 млн. рублей с расходов на организацию бесплатного питания школьников (уменьшение дней предоставления услуги в связи с продлением осенних каникул на 1 неделю, а также снижение посещаемости учащимися образовательных учреждений ввиду сложной санитарно-эпидемиологической обстановки привело к экономии ассигнований);

- 0,9 млн. рублей с расходов на охрану учреждений образования;

- 6,9 млн. рублей с расходов на разработку сметы на ПИРы МОБУ СОШ лицей №33 (в связи с нарушением сроков исполнения обязательств по договору и перерегистрацией обязательств по договору на 2022 год);

- 0,1 млн. рублей с расходов на субсидию на финансовое обеспечение муниципального задания МАУ «МФЦ»;

- 4,2 млн. рублей с расходов на корректировку проекта по рекультивации земельного участка, расположенного по адресу: г. Таганрог, Николаевское шоссе, 36-1 и г. Таганрог, Николаевское шоссе, 36 (перерегистрация обязательств на 2022 год);

- 3,14 млн. рублей с расходов на восстановление аварийных участков канализационного коллектора (в связи с не освоением средств и перерегистрацией обязательств на 2022 год);

- 0,1 млн. рублей с расходов на обеспечение жильем молодых семей (экономия плановых ассигнований);

- 0,04 млн. рублей с расходов на вывоз мусора с территорий городских лесов;

- 0,82 млн. рублей с расходов по Управлению здравоохранения г. Таганрога (содержание аппарата управления – 0,12 млн рублей, с расходов на содержание учреждений здравоохранения – 0,7 млн рублей);
- 0,04 млн. рублей с расходов на обслуживание муниципального долга (экономия в связи с досрочным погашением кредитов);
- 0,6 млн. рублей с расходов по содержанию Управления культуры г. Таганрога;
- 0,2 млн. рублей с расходов на проведение фестивалей, конкурсов;
- 0,36 млн. рублей с расходов по Комитету по физической культуре и спорту (содержание аппарата управления – 0,12 млн. рублей - проведение спортивных мероприятий – 0,24 млн. рублей);
- 0,1 млн. рублей с заработной платы с начислениями работников Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога.

Согласно таблице 2,3 к Пояснительной записке к проекту Решения, из указанных выше расходов увеличиваются ассигнования на первоочередные расходы с учетом перераспределения с других направлений расходов в сумме 18,2 млн. рублей (14,0 млн. рублей – заработная плата, 4,2 млн. рублей – коммунальные услуги, в т.ч. 0,9 млн. рублей - электроэнергия сетей уличного освещения).

Также увеличиваются ассигнования на оплату по исполнительным листам на сумму 12,4 млн. рублей, на возмещение затрат от перевозки пенсионеров и школьников - 2,9 млн. рублей, на предоставление субсидии МУП «ГТУ» - 5,0 млн. рублей.

11. В расходной части бюджета города за счет средств местного бюджета на 2022 год предлагается перераспределить плановые назначения следующим образом:

+/- 0,5 млн. рублей на расходы мероприятия по формированию комфортной среды (перерегистрация обязательств на 2022 год) с мероприятий по благоустройству городских территорий;

+/- 20,6 млн. рублей на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, Адмирала Крюйса, 25-а со строительства напорно-самотечного коллектора;

Согласно письму Финансового управления от 15.12.2021 № 3275 в связи с достигнутой договоренностью с Министерством о реализации проекта на строительство напорно-самотечного коллектора начиная с 2023 года, ассигнования 2022 года по данному объекту уменьшены.

+/- 4,2 млн. рублей на корректировку проекта по рекультивации земельного участка, расположенного по адресу: г. Таганрог, Николаевское шоссе, 36-1 и г. Таганрог, Николаевское шоссе, 36 (перерегистрация обязательств с 2021 года) с условно утвержденных расходов;

+/- 3,1 млн. рублей на расходы на восстановление аварийных участков канализационного коллектора с расходов на мероприятия по благоустройству городских территорий в сумме 1,0 млн. рублей и с условно утвержденных расходов в сумме 2,1 млн. рублей.

В ответ на запрос Контрольно-счетной палаты города Таганрога о предоставлении информации о потребности в расходах, не включенных в бюджет города на текущую дату, в том числе в первоочередных расходах, Финансовым управлением г. Таганрога письмом от 15.12.2021 № 60.15./3275 предоставлена информация о том, что по состоянию на 15.12.2021, согласно уточненным данным ГРБС, не включены в бюджет расходы в сумме 92,2 млн. рублей, в том числе первоочередные расходы в сумме 77,97 млн. рублей – расходы на заработную плату, а также расходы на оплату энергосервисного контракта в сумме 14,2 млн. рублей.

Согласно представленной информации Финансового управления средства на заработную плату отражены в проекте Областного закона «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и будут предоставлены городу в форме дотации в целях достижения целевых показателей заработной платы работников бюджетной сферы, попадающих под действие Указов Президента РФ. Ориентировочный срок 16.12.2021.

Оплата суммы по заключенному энергосервисному контракту в размере 14,2 млн. рублей, по согласованию и исполнителем ПАО «Ростелеком», перенесена на 1 квартал 2022 года.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 28.12.2020 № 140 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» с учетом вышеизложенной информации рекомендуется к рассмотрению.

Заместитель Председателя  
Контрольно-счетной палаты  
города Таганрога

Т.А. Шарафутдинова