

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 10

### 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»

22.11.2021

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 211 937,2 тыс. рублей: с 9 007 863,4 тыс. рублей до 9 219 800,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличились на 211 937,2 тыс. рублей: с 9 266 555,6 тыс. рублей до 9 478 492,8 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не изменился и составил 258 692,2 тыс. рублей или 9,4 % 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 не изменился и составил 123 732,8 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, уменьшился на 6 093,5 тыс. рублей с 6 093,5 тыс. рублей до 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>9 007 863,4</b>	<b>9 219 800,6</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 714 800,6</i>	<i>2 738 195,7</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>6 293 062,8</i>	<i>6 481 604,9</i>
<b>Расходы</b>	<b>9 266 555,6</b>	<b>9 478 492,8</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 2022 уменьшился за счет безвозмездных поступлений на 111 033,5 тыс. рублей с 9 328 684,2 тыс. рублей до 9 217 650,7 тыс. рублей. В 2023 году общий объем доходов бюджета города Таганрога увеличился за счет безвозмездных поступлений на 22 800,3 тыс. рублей с 7 269 845,0 тыс. рублей до 7 292 645,3 тыс. рублей. Налоговые и неналоговые доходы в 2022 и 2023 году не изменялись.

1.2.2. Общий объем расходов бюджета города Таганрога на 2022 уменьшился на 111 033,5 тыс. рублей и составил 9 217 650,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы 70 684,7 тыс. рублей (уменьшились на 16 691,8 тыс. рублей) и составляют 2,75%. Общий объем расходов на 2023 год увеличился на 22 800,3 тыс. рублей и составил 7 292 645,3 тыс. рублей, в т.ч. условно утвержденные расходы 136 183,3 тыс. рублей (не изменились) и составляют 5,02%. Общий объем условно утвержденных расходов соответствуют 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 188 542,1 тыс. рублей и составил 6 487 728,6 тыс. рублей. На плановый период 2022 года сумма межбюджетных трансфертов уменьшилась на 111 033,5 тыс. рублей и составила 6 644 555,9 тыс. рублей, на плановый период 2023 года сумма увеличилась на 22 800,3 тыс. рублей и составила 4 577 216,8 тыс. рублей.

2. Согласно пояснительной записке Финансового управления доходная часть бюджета увеличилась в 2021 на сумму 211,9 млн. рублей, в том числе:

2.1. В части налоговых и неналоговых доходов предлагается увеличить плановые назначения 2021 года на общую сумму 23,4 млн. рублей, в том числе:

+27,4 млн. рублей – увеличение плана по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения в связи с перевыполнением плана 2021 года;

+6,0 млн. рублей – увеличение плана по аренде земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, по предложению КУИ на сумму планируемых дополнительных доходов по результатам проведения аукционов по продаже права аренды земельных участков;

+0,1 млн. рублей – увеличение плана по доходам от реализации материальных запасов в связи с фактическим перевыполнением установленного плана на 2021 год (доходы от сдачи металлолома);

+0,6 млн. рублей - увеличение плана 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 в связи с фактическим

перевыполнением установленного плана на 2021 год;

+2,3 млн. рублей - увеличение плана по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в связи с поступлением неустойки за просрочку исполнения муниципального контракта по объекту: «Строительство ДОО по ул. Адмирала Крюйса, 25-а» (главный администратор - УКС г. Таганрога);

-13,0 млн. рублей – уменьшение плана по государственной пошлине в связи со снижением поступлений по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (ожидаемое невыполнение установленного плана 2021 года 4,8 млн. рублей) и государственной пошлине за государственную регистрацию прав, ограничений (обременений) прав на недвижимое имущество и сделок с ним (ожидаемое невыполнение установленного плана 2021 года 8,2 млн. рублей).

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 на сумму 188,5 млн. рублей, в т.ч.:

- 0,1 млн. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции;

- 0,3 млн. рублей на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформирования ЖКХ;

- 4,0 млн. рублей на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, осваивающих образовательные программы начального общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

- 0,01 млн. рублей с благоустройства земельного участка общего пользования по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Кленовая, 19 (в рамках реализации инициативных проектов);

- 0,3 млн. рублей 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;

- 8,1 млн. рублей 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;

- 0,2 млн. рублей 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;

- 0,4 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению материальной и иной помощи для погребения;

- 2,1 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки малоимущих семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде предоставления регионального материнского капитала;

- 0,6 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей первого-второго года жизни из малоимущих семей;

- 0,4 млн. рублей на осуществление переданных полномочий Российской Федерации по предоставлению отдельных мер социальной поддержки граждан, подвергшихся воздействию радиации;

- 13,8 млн. рублей на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан;

-1,2 млн. рублей на компенсацию расходов, связанных с оказанием медицинскими организациями, подведомственными органам местного самоуправления, гражданам Украины и

лицам без гражданства медицинской помощи, а также затрат по проведению указанным лицам профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям;

- 0,2 млн. рублей на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключенными в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области»;

+ 1,1 млн. рублей на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформирования ЖКХ;

+ 0,6 млн. рублей на обеспечение жильем молодых семей в Ростовской области;

+ 32,2 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области на предоставление субсидии для администрации города Таганрога на возмещение затрат, связанных с обеспечением теплоснабжения на территории города Таганрога;

+ 74,4 млн. рублей на возмещение предприятиям ЖКХ части платы гражданам за жилые помещения и коммунальные услуги в объеме свыше установленных Региональной службой по тарифам;

+ 2,7 млн. рублей на оказания жителям Ростовской области первичной медико-санитарной помощи, специализированной, в том числе высокотехнологичной, медицинской помощи, скорой, в том числе скорой специализированной, медицинской помощи и паллиативной медицинской помощи, проведения медицинских экспертиз, медицинских осмотров и медицинских освидетельствований в рамках реализации территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи (за исключением медицинской помощи, оказываемой в медицинских организациях, подведомственных органу исполнительной власти Ростовской области в сфере охраны здоровья);

+ 7,9 млн. рублей на осуществление полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, за исключением детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, и одаренных детей, проживающих в малоимущих семьях;

+ 1,4 млн. рублей на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предусмотренных пунктами 2, 3, 4 и 5 части 1 и частью 1.1 статьи 6 Областного закона от 3 сентября 2014 года № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области»;

+ 4,3 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей из многодетных семей;

+ 6,3 млн. рублей на осуществление полномочий по выплате пособия на ребенка;

+ 0,4 млн. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки беременных женщин из малоимущих семей, кормящих матерей и детей в возрасте до трех лет из малоимущих семей;

+ 3,9 млн. рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 0,2 млн. рублей на осуществление полномочий по назначению и выплате единовременного пособия при передаче ребенка на воспитание в семью;

+ 47,8 млн. рублей на осуществление ежемесячных выплат на детей в возрасте от трех до семи лет включительно;

+ 6,5 млн. рублей на осуществление ежемесячной выплаты в связи с рождением (усыновлением) первого ребенка;

+ 0,1 млн. рублей на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния;

+ 28,8 млн. рублей на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных 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);

+ 1,6 млн. рублей за счет дотаций (грантов) из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации по иным непрограммным мероприятиям в рамках непрограммного направления деятельности «Реализация функций иных государственных органов Ростовской области»;

+ 0,001 млн. рублей 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».

3. В части безвозмездных поступлений в проекте решения предлагается уменьшить доходную и расходную части бюджета на 2023 год в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов на сумму 111,0 млн. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий и увеличить доходную и расходную части бюджета на 2024 год на сумму 22,8 млн. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественной территории парка «имени 300-летия города Таганрога», расположенного по адресу: г. Таганрог, ул. Сергея Шило, 210, II этап.

4. 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.

5. В соответствии с приложением 3 проекта Решения изменились расходы бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов:

тыс. рублей

Наименование	Раздел	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	477 135,0	495 107,2	+17 972,2
Национальная оборона	02	343,2	343,2	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	63 791,0	63 679,0	-112,0
Национальная экономика	04	1 045 240,6	1 058 004,5	+12 763,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	729 112,7	838 612,5	+109 499,8
Охрана окружающей среды	06	171,8	171,8	0
Образование	07	3 350 356,0	3 355 146,3	+4 790,3

Культура, кинематография	08	278 168,5	296 461,1	+18 292,6
Здравоохранение	09	581 376,1	583 107,8	+1 731,7
Социальная политика	10	2 494 288,8	2 539 868,5	+45 579,7
Физическая культура и спорт	11	121 662,6	123 081,6	+1 419,0
Средства массовой информации	12	1 176,5	1 176,5	0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	123 732,8	123 732,8	0
<b>ВСЕГО</b>		<b>9 266 555,6</b>	<b>9 478 492,8</b>	<b>+211 937,2</b>

На плановый период 2022 года

тыс. рублей

Наименование	Раздел	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Общегосударственные вопросы	01	478 680,3	461 988,5	-16 691,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	790 002,1	654 588,1	-135 414,0
Образование	07	2 620 917,8	2 659 221,8	+38 304,0
Социальная политика	10	2 191 589,4	2 194 357,7	+2 768,3
<b>ВСЕГО по всем разделам</b>		<b>9 328 684,2</b>	<b>9 217 650,7</b>	<b>-111 033,5</b>

На плановый период 2023 года

тыс. рублей

Наименование	Раздел	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	582 332,2	605 132,5	+22 800,3
<b>ВСЕГО по всем разделам</b>		<b>7 269 845,0</b>	<b>7 292 645,3</b>	<b>+22 800,3</b>

6. В соответствии с приложением 4 проекта Решения изменились расходы в разрезе ведомственной структуры бюджета города Таганрога на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов.

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Городская Дума города Таганрога	901	27 774,2	27 774,2	0
Администрация города Таганрога	902	1 188 030,7	1 208 967,3	+20 936,6
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	14 998,0	14 998,0	0
Финансовое управление г. Таганрога	904	159 383,6	159 548,4	+164,8
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	581 360,1	583 059,8	+1 699,7
Управление культуры г. Таганрога	906	459 365,6	484 448,1	+25 082,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 852 593,6	2 886 619,4	+34 025,8
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	937 955,0	1 054 628,9	+116 673,9
Управление капитального строительства города Таганрога	911	575 475,3	534 577,3	-40 898,0
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	2 254 308,8	2 306 900,6	+52 591,8
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	81 215,2	81 352,6	+137,4
Комитет по физической культуре и спорту г.	915	122 001,1	123 470,1	+1 469,0

Наименование	Ведомство	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Таганрога				
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	12 094,4	12 148,1	+53,7
<b>ВСЕГО</b>		<b>9 266 555,6</b>	<b>9 478 492,8</b>	<b>+211 937,2</b>

На плановый период 2022 года

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Финансовое управление г. Таганрога	904	253 056,4	236 364,6	-16 691,8
Управление культуры г. Таганрога	906	390 439,1	224 405,6	-166 033,5
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	716 177,3	787 869,1	+71 691,8
<b>ВСЕГО</b>		<b>9 328 684,2</b>	<b>9 217 650,7</b>	<b>-111 033,5</b>

На плановый период 2023 года

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Управление культуры г. Таганрога	906	191 029,8	143 830,1	-47 199,7
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	733 714,9	803 714,9	+70 000,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 269 845,0</b>	<b>7 292 645,3</b>	<b>+22 800,3</b>

7. В соответствии с приложением 5 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 и на плановый период 2022 и 2023 годов» 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»	484 048,6	486 148,3	+2 099,7
2	«Развитие образования»	3 154 062,4	3 145 747,0	-8 315,4
3	«Молодежь Таганрога»	2 885,2	2 878,8	-6,4
4	«Социальная поддержка граждан»	2 397 116,5	2 449 996,9	+52 880,4
5	«Доступная среда»	3 157,1	3 155,3	-1,8
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	191 971,2	192 206,5	+235,3
7	«Обеспечение качественными жилищно- коммунальными услугами населения города Таганрога»	393 830,3	505 865,1	+112 034,8
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	75 930,0	75 950,0	+20,0

№ п/п	Наименование программы	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	410,0	410,0	0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	58 154,8	58 042,8	-112,0
11	«Развитие культуры»	371 150,5	393 729,0	+22 578,5
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	14 911,4	14 628,2	-283,2
13	«Развитие физической культуры и спорта»	107 362,2	108 537,2	+1 175,0
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 700,0	1 700,0	0
15	«Информационное общество»	71 422,1	74 635,7	+3 213,6
16	«Развитие транспортной системы»	509 923,9	524 628,2	+14 704,3
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	219,5	219,5	0
18	«Муниципальная политика»	1 724,8	1 495,3	-229,5
19	«Поддержка казачьих обществ»	11 611,9	11 390,7	-221,2
20	«Управление муниципальными финансами»	33 947,6	34 635,6	+688,0
21	«Формирование современной городской среды»	169 608,0	169 096,7	-511,3
23	«Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге»	600 000,0	600 000,0	0
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>8 655 148,0</b>	<b>8 855 096,8</b>	<b>+199 948,8</b>
89	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	164 751,5	175 134,1	+10 382,6
90	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	27 694,2	27 694,2	0
91	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	14 873,0	14 873,0	0
92	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	24 898,0	24 898,0	0
93	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	12 047,4	12 115,1	+67,7
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	367 143,5	368 681,6	+1 538,1
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ</b>	<b>611 407,6</b>	<b>623 396,0</b>	<b>+11 988,4</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>9 266 555,6</b>	<b>9 478 492,8</b>	<b>+211 937,2</b>

На плановый период 2022 года

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
2	«Развитие образования»	2 516 714,4	2 555 018,4	+38 304,0
4	«Социальная поддержка граждан»	2 170 288,5	2 173 056,8	+2 768,3
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	342 954,7	318 308,0	-24 646,7
21	«Формирование современной городской среды»	223 327,3	112 560,0	-110 767,3
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>8 805 367,3</b>	<b>8 711 025,6</b>	<b>-94 341,7</b>
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	347 447,1	330 755,3	-16 691,8

№ п/п	Наименование программы	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ</b>	523 316,9	506 625,1	-16 691,8
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>9 328 684,2</b>	<b>9 217 650,7</b>	<b>-111 033,5</b>

На плановый период 2023 года

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
2	«Развитие образования»	2 582 247,4	2 582 247,7	0,3
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	418 928,0	418 589,2	-338,8
21	«Формирование современной городской среды»	47 501,1	70 640,2	+23 139,1
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>6 665 039,6</b>	<b>6 687 840,2</b>	<b>+22 800,6</b>
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ РАСХОДАМ</b>	<b>604 805,1</b>	<b>604 805,1</b>	<b>0</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 269 844,7</b>	<b>7 292 645,3</b>	<b>+22 800,6</b>

8. Согласно приложению 6 к проекту Решения об общей сумме бюджетных ассигнований в 2021 - 2022 годах, предусмотренный на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году уменьшился на 6 093,5 тыс. рублей и составили 66 000,0 тыс. рублей, в том числе МУП "Управление "Водоканал" – 66 000,0 тыс. рублей, из них:

- в 2021 году объем бюджетных ассигнований составил 0,0 тыс. рублей, в том числе МУП «Управление «Водоканал» - 0,0 тыс. рублей, сроком действия до 25.12.2021 включительно.

- в 2022 году объем бюджетных ассигнований составил 66 000,0 тыс. рублей, в том числе МУП «Управление «Водоканал» - 66 000 тыс. рублей, сроком действия до 25.12.2022 включительно.

Предоставление муниципальных гарантий города Таганрога в иностранной валюте на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов не планировались.

9. 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»:

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, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7	<b>213 154,8</b>	161 571,3	51 583,5	<b>172 082,5</b>	161 571,3	10 511,2	<b>-41 072,3</b>	0	-41 072,3

"Реконструкция Донского водопровода , водозаборных сооружений из реки Дон, насосных станций I и II подъемов, очистных сооружений системы водоснабжения города Таганрога. I этап"(разработка проектной и рабочей документации)	<b>68 974,2</b>	52 282,4	16 691,8	<b>52 282,4</b>	52 282,4	0,0	<b>-16 691,8</b>	0	-16 691,8
Жилые помещения в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу и реконструкции в рамках подпрограммы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" муниципальной программы города Таганрога "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога"	<b>25 134,8</b>	19 052,0	6 082,8	<b>24 629,7</b>	18 669,2	5 960,5	<b>-505,1</b>	-382,80	-122,3

На плановый период 2022 года.

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, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7	<b>0</b>	0	0	<b>41 072,3</b>	0	41 072,3	<b>+41 072,3</b>	0	+41 072,3
"Реконструкция Донского водопровода , водозаборных сооружений из реки Дон, насосных станций I и II подъемов, очистных сооружений системы водоснабжения города Таганрога. I этап"(разработка проектной и рабочей документации)	<b>0</b>	0	0	<b>16 691,5</b>	0	16 691,8	<b>+16 691,8</b>	0	+16 691,8

10. Согласно пояснительной записке Финансового управления расходная часть бюджета города на 2021 год увеличилась на 211,9 млн. рублей, в том числе:

10.1. За счет средств местного бюджета на сумму 23,4 млн. рублей, из них:  
+ 10,6 млн. рублей на заработную плату сотрудников Администрации города Таганрога (восстановление ранее отвлеченных на оплату исполнительных документов);  
+ 3,2 млн. рублей на заработную плату сотрудников МАУ «МФЦ»;  
+ 2,2 млн. рублей на заработную плату работников МКУ "ЦХОУК";  
+ 2,8 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;

+ 10,0 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;

+ 1,9 млн. рублей на оплату электроэнергии сетей уличного освещения (восстановление средств);

+ 2,5 млн. рублей на оплату исполнительных документов (МКУ «Благоустройство»);

+ 0,2 млн. рублей на заработную плату работников УЖКХ (восстановление средств);

+ 3,2 млн. рублей на заработную плату учреждений ЖКХ (восстановление средств);

+ 18,8 млн. рублей на софинансирование расходов по возмещению предприятиям ЖКХ части платы граждан за коммунальные услуги;

+ 6,0 млн. рублей на оплату коммунальных услуг учреждений образования;

+ 2,7 млн. рублей на заработную плату работников аппарата Управления образования г. Таганрога;

+ 10,8 млн. рублей на заработную плату работников учреждений образования;

+ 21,9 млн. рублей на заработную плату работников учреждений культуры;

+ 1,0 млн. рублей на оплату коммунальных услуг учреждений культуры;

+ 1,2 млн. рублей по главному распорядителю бюджетных средств - Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога, в том числе: на оплату коммунальных услуг учреждений спортивной направленности в сумме 0,4 млн. рублей, на заработную плату с начислениями сотрудников МАУ "Стадион "Торпедо" в сумме 0,8 млн. рублей;

- 0,9 млн. рублей с расходов по главному распорядителю бюджетных средств – Управление социальной защиты населения г. Таганрога (экономия);

- 16,7 млн. рублей с расходов на разработку проектной и рабочей документации по объекту: «Реконструкция Донского водопровода, водозаборных сооружений из реки Дон, насосных станций I и II подъемов, очистных сооружений системы водоснабжения города Таганрога. I этап»;

- 6,1 млн. рублей с расходов на исполнение муниципальной гарантии;

- 10,8 млн. рублей с расходов на оплату коммунальных услуг и на содержание имущества в сумме 10,0 млн. рублей (экономия в связи с введением в эксплуатацию МАОУ СОШ № 39 с 01.09.2021), капитальный ремонт ограждения МАОУ СОШ №10 в сумме 0,8 млн. рублей;

- 41,1 млн. рублей с расходов на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7 в связи с продлением срока исполнения контракта.

10.2. За счет безвозмездных поступлений на сумму 188,5 млн. рублей расшифровка направления расходов отражена выше в пункте 2.2 настоящего заключения.

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

+/- 41,1 млн. рублей на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7" в связи с продлением срока исполнения контракта с расходов на строительство напорно-самотечного коллектора;

+/- 3,6 млн. рублей на организацию бесплатного питания отдельных категорий учащихся в сумме 2,8 млн. рублей, на капитальный ремонт ограждения МАОУ СОШ № 10 в сумме 0,8 млн. рублей с оплаты земельного налога с МАОУ СОШ № 39 в сумме 3,6 млн. рублей;

+/- 16,7 млн. рублей на разработку проектной и рабочей документации по объекту: «Реконструкция Донского водопровода, водозаборных сооружений из реки Дон, насосных станций I и II подъемов, очистных сооружений системы водоснабжения города Таганрога. I этап» с условно утвержденных расходов.

Кроме того, следует отметить, что с учетом предыдущего Решения Городской Думы от 29.10.2021 № 208, в бюджет не включены расходы в сумме 251,4 млн. рублей, в том числе 180,4 млн. рублей – первоочередные расходы, из которых: 158,0 млн. рублей – расходы на заработную плату, 19,8 млн. рублей – коммунальные расходы, 2,6 млн. рублей – питание льготников.

Также, согласно таблицам 2, 3 к Пояснительной записке к проекту Решения, предлагается увеличить ассигнования на первоочередные расходы с учетом перераспределения с других направлений расходов в сумме 64,9 млн. рублей (55,6 млн. рублей – заработная плата, 9,3 млн. рублей – коммунальные услуги, в т.ч. 1,9 млн. рублей - электроэнергия сетей уличного освещения).

Также увеличиваются ассигнования на оплату по исполнительным листам на сумму 2,5 млн. рублей, на возмещение затрат от перевозки пенсионеров и школьников - 2,8 млн. рублей, на предоставление субсидии МУП «ТТУ» - 10,0 млн. рублей, на софинансирование расходов по возмещению предприятиям ЖКХ части платы граждан за коммунальные услуги - 18,8 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 19.11.2021 № 60.15./3022 предоставлена информация о том, что по состоянию на 12.11.2021, согласно уточненным данным ГРБС, не включены в бюджет расходы в сумме 136,7 млн. рублей, в том числе 100,7 млн. рублей – первоочередные расходы, из которых: 90,9 млн. рублей – расходы на заработную плату, 9,8 млн. рублей – коммунальные расходы. Также не включены в бюджет расходы на оплату энергосервисного контракта в сумме 26,8 млн. рублей, на возмещение затрат от перевозки пенсионеров и школьников в сумме 3,4 млн. рублей, на предоставление субсидии МУП «ТТУ» в сумме 5,0 млн. рублей, на охрану объектов МАУ «Стадион Торпедо» - 0,2 млн. рублей, на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД, собственником которого является муниципальное образование «Город Таганрог» - 0,6 млн. рублей.

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