

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9

### Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов»

22 октября 2020 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», 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.

В соответствии соглашением о предоставлении дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов бюджету муниципального образования «Город Таганрога» от 18.12.2019 № 2-сб/54 проекты Решений о внесении изменений в бюджет города подлежат согласованию с Министерством Финансов Ростовской области.

Финансовым управлением г. Таганрога согласованный с Министерством Финансов Ростовской области рассматриваемый проект Решения о внесении изменений в бюджет города в Контрольно-счетную палату города Таганрога не представлен.

1. Согласно представленному проекту Решения основные параметры бюджета на 2020 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличены на 75 584,4 тыс. рублей: с 7 936 710,6 тыс. рублей до 8 012 295,0 тыс. рублей;

- расходы бюджета также увеличены на 75 584,4 тыс. рублей: с 8 181 982,1 тыс. рублей до 8 257 566,5 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога остается на прежнем уровне в сумме 245 271,5 тыс. рублей, что составляет 10,2 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение предельного значения сложилось в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2021 года 1 823 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 133 000,0 тыс. рублей останется без изменений.

Согласно представленному проекту Решения Городской Думы объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2020 год не изменится и составит 118 919,1 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2020 год приведены ниже 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>7 936 710,6</b>	<b>8 012 295,0</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 406 852,1</i>	<i>2 406 852,1</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>5 529 858,5</i>	<i>5 605 442,9</i>
<b>Расходы</b>	<b>8 181 982,1</b>	<b>8 257 566,5</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>-245 271,5</b>	<b>-245 271,5</b>
<b>Профицит (+)</b>		

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Таганрога на 2021 год увеличился на 30 408,1 тыс. рублей: с 7 233 458,8 тыс. рублей до 7 263 866,9 тыс. рублей.

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Таганрога на 2022 год увеличился на 121 324,6 тыс. рублей: с 7 119 353,0 тыс. рублей до 7 240 677,6 тыс. рублей.

Общий объем расходов бюджета города Таганрога на 2021 год увеличится на 30 408,1 тыс. рублей: с 7 233 458,8 тыс. рублей до 7 263 866,9 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 77 394,6 тыс. рублей.

В 2022 году общий объем расходов увеличится на 121 324,6 тыс. рублей: с 7 095 353,0 тыс. рублей до 7 216 677,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 200 654,9 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга не изменится и составит на 1 января 2022 года 1 756 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 66 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2023 года в сумме 1 666 800,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга города Таганрога на 2021 год и на 2022 год не изменится и составит 116 986,6 тыс. рублей и 115 838,0 тыс. рублей соответственно.

2. В приложении № 1 «Объем поступлений доходов бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в представленном проекте Решения доходы бюджета сложились следующим образом:

2.1. Доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений остаются без изменений и составляют:

- в 2020 году 2 406 852,1 тыс. рублей;
- в 2021 году 2 494 323,5 тыс. рублей;
- в 2022 году 2 582 582,4 тыс. рублей.

2.2. Доходы бюджета в части безвозмездных поступлений в 2020 году увеличились на 75 584,4 тыс. рублей, с 5 529 858,5 тыс. рублей до 5 605 442,9 тыс. рублей, из них:

+ 30 622,6 тыс. рублей - за счет субсидий бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды;

+ 32 486,8 тыс. рублей - за счет прочих субсидий бюджетам городских округов);

- 6 399,7 тыс. рублей - за счет субвенций бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- 861,9 тыс. рублей - за счет субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;

+ 9 650,0 тыс. рублей – за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов, за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации.

+ 10 086,6 тыс. рублей - за счет прочих межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов;

Изменение структуры доходов в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2020 году приведено в таблице:

тыс. рублей

Наименование статьи доходов	2020 год		
	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	2	3	4
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>5 529 858,5</b>	<b>5 605 442,9</b>	<b>+ 75 584,4</b>
<b>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>5 530 628,3</b>	<b>5 606 212,7</b>	<b>+ 75 584,4</b>
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</b>	<b>842 749,2</b>	<b>905 858,6</b>	<b>+ 63 109,4</b>
<i>Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды</i>	<i>38 236,0</i>	<i>68 858,6</i>	<i>+ 30 622,6</i>
<i>Прочие субсидии бюджетам городских округов</i>	<i>326 248,8</i>	<i>358 735,6</i>	<i>+ 32 486,8</i>
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>3 912 694,6</b>	<b>3 905 433,0</b>	<b>- 7 261,6</b>
<i>Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг</i>	<i>204 616,0</i>	<i>198 216,3</i>	<i>- 6 399,7</i>
<i>Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации</i>	<i>1 104 614,2</i>	<i>1 103 752,3</i>	<i>- 861,9</i>
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>391 655,9</b>	<b>411 392,5</b>	<b>+ 19 736,6</b>
<i>Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации</i>	<i>97 007,3</i>	<i>106 657,3</i>	<i>+ 9 650,0</i>
<i>Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов</i>	<i>80 647,2</i>	<i>90 733,8</i>	<i>+ 10 086,6</i>

В плановом периоде 2021 года увеличивается, в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов, доходная часть бюджета на сумму 30 408,1 тыс. рублей, с 4 739 135,3 тыс. рублей до 4 769 543,4 тыс. рублей.

В плановом периоде 2022 года увеличивается доходная часть бюджета, в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов, на сумму 121 324,6 тыс. рублей, с 4 536 770,6 тыс. рублей до 4 658 095,2 тыс. рублей.

3. Согласно приложению 2 к проекту Решения Городской Думы «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» сумма источников внутреннего финансирования дефицита на 2020 не изменится и составит 245 271,5 тыс. рублей.

В плановом периоде 2021 и 2022 годов изменение суммы источников внутреннего дефицита также не предусмотрено.

Вносимые изменения, согласно приложению 2, касаются увеличений (уменьшений) остатков средств бюджета. Сумма остатков средств на счетах по учету средств бюджета останется неизменной в размере 14 271,5 тыс. рублей.

4. Согласно приложению 3 к проекту Решения, соответственно приложение 6 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48, «Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджетов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов вносятся изменения, приведенные в таблицах:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	рз	2020 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Общегосударственные вопросы	01	430 983,9	447 486,9	+ 16 503,0
2	Национальная оборона	02	320,0	320,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	59 038,6	59 681,5	+ 642,9
4	Национальная экономика	04	429 978,9	433 538,6	+ 3 559,7
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	758 348,9	795 617,0	+ 37 268,1
6	Охрана окружающей среды	06	150,0	150,0	0,0
7	Образование	07	3 193 980,6	3 212 580,2	+ 18 599,6
8	Культура, кинематография	08	355 377,8	343 224,8	-12 153,0
9	Здравоохранение	09	613 623,5	632 053,3	+ 18 429,8
10	Социальная политика	10	2 107 428,5	2 100 162,8	-7 265,7
11	Физическая культура и спорт	11	112 332,3	112 332,3	0,0
12	Средства массовой информации	12	1 500,0	1 500,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	118 919,1	118 919,1	0,0
	<b>ВСЕГО</b>		<b>8 181 982,1</b>	<b>8 257 566,5</b>	<b>+75 584,4</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	рз	2021 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Общегосударственные вопросы	01	422 342,9	422 342,9	0,0
2	Национальная оборона	02	118,0	118,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 916,2	39 916,2	0,0
4	Национальная экономика	04	362 948,5	362 948,5	0,0
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	690 428,0	720 456,4	+ 30 028,4
6	Охрана окружающей среды	06	150,0	150,0	0,0
7	Образование	07	3 059 409,0	3 059 409,0	0,0
8	Культура, кинематография	08	343 791,7	344 171,4	+ 379,7
9	Здравоохранение	09	314 051,7	314 051,7	0,0

10	Социальная политика	10	1 792 341,8	1 792 341,8	0,0
11	Физическая культура и спорт	11	89 474,2	89 474,2	0,0
12	Средства массовой информации	12	1 500,0	1 500,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	116 986,8	116 986,8	0,0
	<b>ВСЕГО</b>		<b>7 233 458,8</b>	<b>7 263 866,9</b>	<b>+ 30 408,1</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	рз	2022 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Общегосударственные вопросы	01	627 525,7	627 525,7	0,0
2	Национальная оборона	02	80,0	80,0	0,0
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	39 916,2	39 916,2	0,0
4	Национальная экономика	04	365 666,7	365 666,7	0,0
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	05	545 932,9	667 451,1	+ 121 518,2
6	Охрана окружающей среды	06	150,0	150,0	0,0
7	Образование	07	2 818 253,7	2 818 253,7	0,0
8	Культура, кинематография	08	368 571,1	368 377,5	-193,6
9	Здравоохранение	09	284 459,5	284 459,5	0,0
10	Социальная политика	10	1 837 985,0	1 837 985,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	11	89 474,2	89 474,2	0,0
12	Средства массовой информации	12	1 500,0	1 500,0	0,0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	13	115 838,0	115 838,0	0,0
	<b>ВСЕГО</b>		<b>7 095 353,0</b>	<b>7 216 677,6</b>	<b>+ 121 324,6</b>

5. Согласно приложению 4 к проекту Решения, соответственно приложение 7 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48 «Ведомственная структура расходов бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», вносятся изменения в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета Таганрога на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов. Вносимые изменения представлены в таблице:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Ведомство	2020 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Городская Дума города Таганрога	901	25 486,2	25 456,2	- 30,0
2	Администрация города Таганрога	902	578 105,7	590 856,4	+ 12 750,7
3	Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	14 317,1	14 317,1	0,0
4	Финансовое управление города Таганрога	904	157 059,1	157 106,6	+ 47,5
5	Управление здравоохранения города Таганрога	905	613 692,5	632 122,3	+ 18 429,8
6	Управление культуры города Таганрога	906	498 003,7	532 078,8	+ 34 075,1
7	Управление образования города Таганрога	907	2 784 820,0	2 791 633,2	+ 6 813,2
8	Управление жилищно-коммунального хозяйства города Таганрога	910	907 844,0	918 651,7	+ 10 807,7

9	Управление капитального строительства города Таганрога	911	493 902,3	493 900,0	-2,3
10	Управление социальной защиты населения города Таганрога	913	1 924 215,9	1 916 908,6	-7 307,3
11	Комитет по управлению имуществом города Таганрога	914	57 580,3	57 580,3	0,0
12	Комитет по физической культуре и спорту города Таганрога	915	112 670,8	112 670,8	0,0
13	Отдел записи актов гражданского состояния города Таганрога	917	14 284,5	14 284,5	0,0
	<b>ВСЕГО:</b>		<b>8 181 982,1</b>	<b>8 257 566,5</b>	<b>+ 75 584,4</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Ведомство	2021 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Городская Дума города Таганрога	901	22 101,9	22 101,9	0,0
2	Администрация города Таганрога	902	435 789,7	435 789,7	0,0
3	Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 730,0	12 730,0	0,0
4	Финансовое управление города Таганрога	904	232 135,8	232 135,8	0,0
5	Управление здравоохранения города Таганрога	905	313 739,7	313 739,7	0,0
6	Управление культуры города Таганрога	906	503 755,3	444 163,4	-59 591,9
7	Управление образования города Таганрога	907	2 655 210,2	2 655 210,2	0,0
8	Управление жилищно-коммунального хозяйства города Таганрога	910	784 914,0	874 914,0	+ 90 000,0
9	Управление капитального строительства города Таганрога	911	510 068,3	510 068,3	0,0
10	Управление социальной защиты населения города Таганрога	913	1 600 193,5	1 600 193,5	0,0
11	Комитет по управлению имуществом города Таганрога	914	61 506,3	61 506,3	0,0
12	Комитет по физической культуре и спорту города Таганрога	915	89 482,2	89 482,2	0,0
13	Отдел записи актов гражданского состояния города Таганрога	917	11 831,9	11 831,9	0,0
	<b>ВСЕГО:</b>		<b>7 233 458,8</b>	<b>7 263 866,9</b>	<b>+ 30 408,1</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	Ведомство	2022 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Городская Дума города Таганрога	901	22 101,9	22 101,9	0,0
2	Администрация города Таганрога	902	510 073,7	510 073,7	0,0
3	Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	12 730,0	12 730,0	0,0
4	Финансовое управление города Таганрога	904	354 247,3	354 247,3	0,0
5	Управление здравоохранения города Таганрога	905	284 147,5	284 147,5	0,0
6	Управление культуры города Таганрога	906	505 910,3	537 232,6	+ 31 322,3
7	Управление образования города Таганрога	907	2 734 025,2	2 734 025,2	0,0
8	Управление жилищно-коммунального хозяйства города Таганрога	910	714 420,0	804 422,3	+ 90 002,3

9	Управление капитального строительства города Таганрога	911	157 202,0	157 202,0	0,0
10	Управление социальной защиты населения города Таганрога	913	1 646 042,0	1 646 042,0	0,0
11	Комитет по управлению имуществом города Таганрога	914	52 758,9	52 758,9	0,0
12	Комитет по физической культуре и спорту города Таганрога	915	89 482,2	89 482,2	0,0
13	Отдел записи актов гражданского состояния города Таганрога	917	12 212,0	12 212,0	0,0
	<b>ВСЕГО:</b>		<b>7 095 353,0</b>	<b>7 216 677,6</b>	<b>+ 121 324,6</b>

6. Согласно приложению 5 к проекту Решения, соответственно приложение 8 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 №48, «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов, разделам, подразделам классификации расходов бюджетов на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» вносятся изменения в объемы финансирования муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов на 2020 год.

Вносимые изменения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов представлены в таблицах:

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2020 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения	447 391,30	449 231,0	+ 1 839,7
2	Развитие образования	3 026 716,60	3 024 096,3	- 2 620,3
3	Молодежь города Таганрог	2 810,00	2 857,8	+ 47,8
4	Социальная поддержка граждан	2 069 555,20	2 062 523,5	- 7 031,7
5	Доступная среда	1 502,90	1 502,9	0,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	165 756,40	164 108,7	- 1 647,7
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	416 847,70	424 159,8	+ 7 312,1
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	73 589,30	75 237,0	+ 1 647,7
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	371,8	371,8	0,0
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	58 409,70	59 052,6	+ 642,9
11	Развитие культуры	438 091,50	437 870,6	- 220,9
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	22 880,70	22 880,7	0,0
13	Развитие физической культуры и спорта	108 371,80	108 371,8	0,0
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 700,00	1 485,1	- 214,9
15	Информационное общество	75 179,90	75 179,9	0,0
16	Развитие транспортной системы	488 250,80	498 270,1	+ 10 019,3
17	Энергоэффективность и развитие энергетики	0	0,0	0,0
18	Муниципальная политика	1 690,60	1 660,6	- 30,0
19	Поддержка казачьих обществ	11 742,00	11 742,0	0,0

20	Управление муниципальными финансами	32 740,10	32 740,1	0,0
21	Формирование современной городской среды	101 805,50	131 338,6	+ 29 533,1
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>7 545 403,8</b>	<b>7 584 680,9</b>	<b>+ 39 277,1</b>
1	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	149 402,80	158 779,0	+ 9 376,2
2	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	25 414,20	25 414,2	0,0
3	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	14 209,00	14 209,0	0,0
4	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	19 195,10	19 195,1	0,0
5	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	14 157,50	14 157,5	0,0
6	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	<b>414 199,70</b>	441 130,8	+ 26 931,1
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ расходам</b>	<b>636 578,3</b>	<b>672 885,6</b>	<b>+ 36 307,3</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>8 181 982,1</b>	<b>8 257 566,5</b>	<b>+ 75 584,4</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения	308 166,50	308 166,5	0,0
2	Развитие образования	2 939 566,00	2 939 566,0	0,0
3	Молодежь города Таганрог	1 000,00	1 000,0	0,0
4	Социальная поддержка граждан	1 722 508,70	1 722 961,8	+ 453,1
5	Доступная среда	3 085,60	3 139,1	+ 53,5
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	136 486,70	136 486,7	0,0
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	438 915,20	438 776,1	- 139,1
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	50 910,70	50 910,7	0,0
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	350	350,0	0,0
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	39 626,20	39 626,2	0,0
11	Развитие культуры	399 426,10	399 752,3	+ 326,2
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	17 457,40	17 457,4	0,0
13	Развитие физической культуры и спорта	89 463,20	89 463,2	0,0
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 700,00	1 700,0	0,0
15	Информационное общество	57 548,40	57 548,4	0,0
16	Развитие транспортной системы	414 858,90	414 858,9	0,0
17	Энергоэффективность и развитие энергетики	0	0,0	0,0
18	Муниципальная политика	1 515,20	1 515,2	0,0
19	Поддержка казачьих обществ	11 742,00	11 742,0	0,0
20	Управление муниципальными финансами	32 719,40	32 719,4	0,0
21	Формирование современной городской среды	85 326,90	115 494,4	+ 30 167,5
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>6 752 373,1</b>	<b>6 783 234,3</b>	<b>+ 30 861,2</b>

1	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	109 127,70	109 127,7	0,0
2	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	22 029,90	22 029,9	0,0
3	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 688,00	12 688,0	0,0
4	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	13 852,90	13 852,9	0,0
5	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	11 784,90	11 784,9	0,0
6	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	<b>311 602,30</b>	311 149,2	- 453,1
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ расходам</b>	<b>481 085,7</b>	<b>480 632,6</b>	<b>- 453,1</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 233 458,8</b>	<b>7 263 866,9</b>	<b>+ 30 408,1</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения	278 574,30	278 574,3	0,0
2	Развитие образования	2 687 432,00	2 687 432,0	0,0
3	Молодежь города Таганрог	1 000,00	1 000,0	0,0
4	Социальная поддержка граждан	1 771 895,80	1 772 161,2	+ 265,4
5	Доступная среда	1 057,10	1 057,1	0,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	129 255,90	129 255,9	0,0
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	329 343,00	328 767,5	- 575,5
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	52 110,70	52 110,7	0,0
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	350	350,0	0,0
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	39 626,20	39 626,2	0,0
11	Развитие культуры	434 808,10	434 614,5	- 193,6
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	20 149,20	20 149,2	0,0
13	Развитие физической культуры и спорта	89 463,20	89 463,2	0,0
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 700,00	1 700,0	0,0
15	Информационное общество	58 012,40	58 012,4	0,0
16	Развитие транспортной системы	417 852,90	417 852,9	0,0
17	Энергоэффективность и развитие энергетики	0	0,0	0,0
18	Муниципальная политика	1 515,20	1 515,2	0,0
19	Поддержка казачьих обществ	11 742,00	11 742,0	0,0
20	Управление муниципальными финансами	32 719,40	32 719,4	0,0
21	Формирование современной городской среды	53 669,00	175 762,7	+ 122 093,7
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>6 412 276,4</b>	<b>6 533 866,4</b>	<b>+ 121 590,0</b>
1	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	184 768,70	184 768,7	0,0
2	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	22 029,90	22 029,9	0,0

3	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	12 688,00	12 688,0	0,0
4	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	18 025,00	18 025,0	0,0
5	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	12 165,00	12 165,0	0,0
6	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	<b>433 400,00</b>	433 134,6	- 265,4
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ расходам</b>	<b>683 076,6</b>	<b>682 811,2</b>	<b>- 265,4</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 095 353,0</b>	<b>7 216 677,6</b>	<b>+ 121 324,6</b>

7. Согласно приложению 6 к проекту Решения, соответственно приложение 9 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48, «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» общий объем бюджетных ассигнований в 2020-2022 годах, предусмотренный на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году уменьшится на 6 090,0 тыс. рублей и составит 139 091,9 тыс. рублей, из них в 2020 году объем бюджетных ассигнований составит 6 091,9 тыс. рублей, в том числе МУП «Управление «Водоканал» – 6 091,9 тыс. рублей. В плановом периоде 2021 и 2022 объем бюджетных ассигнований и сроки действия гарантии не изменятся и составят в 2021 году 67 000,0 тыс. рублей, в том числе МУП «Управление «Водоканал» - 67 000,0 тыс. рублей, сроком действия до 25.12.2021 включительно, в 2022 году - 66 000,0 тыс. рублей, в том числе МУП «Управление «Водоканал» - 66 000,0 тыс. рублей, сроком действия до 25.12.2022 включительно.

Предоставление муниципальных гарантий города Таганрога в иностранной валюте на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов не планируется.

8. Согласно приложению 7 к проекту Решения, соответственно приложение 11 к Решению Городской Думы от 24.12.2019 № 48, «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годов» вносимые изменения представлены в таблице:

тыс. рублей

Наименование объекта	Действующее решение о бюджете			Проект Решения			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 образов. организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7	136 701,4	104 010,7	32 690,7	136 699,1	104 010,7	32 688,4	-2,3	0,0	-2,3
Капитальный ремонт перинатального центра МБУЗ	66 877,8	53 971,3	12 906,5	44 478,9	33 003,3	11 475,6	-22 398,9	-20 968,0	-1 430,9

"Родильный дом"										
Капитальный ремонт педиатрического отделения № 3 МБУЗ "ДГП № 2" по адресу: г. Таганрог, ул. Л. Чайкиной, 45	70 438,5	60 561,5	9 877,0	38 282,7	28 405,7	9 877,0	-32 155,8	-32 155,8	0	
Капитальный ремонт педиатрического отделения № 2 МБУЗ "ДГП № 2" по адресу: г. Таганрог, ул. П-Тольятти, 18	43 404,6	34 446,3	8 958,3	34 722,3	25 763,9	8 958,4	-8 682,3	-8 682,4	+0,1	
Капитальный ремонт педиатрического отделения № 4 МБУЗ "ДГП № 2" по адресу: г. Таганрог, пер. А. Глушко, 12	45 138,4	43 045,9	2 092,4	3 835,8	2 846,1	989,7	-41 302,5	-40199,8	-1 102,7	
Приобретение автомобилей скорой помощи МБУЗ "БСМП"	7 758,9	5 909,2	1 849,4	7 168,0	5 318,6	1 849,4	-590,9	-590,9	0	
Приобретение автомобилей "Ларгус" для городских поликлиник	3 031,2	2 263,7	767,5	2 974,6	2 207,1	767,5	-56,6	-56,6	0	

Вместе с тем, необходимо отметить, что сумма расходов, отраженная в приложении 7 к проекту Решения, по объектам ПСД "Реконструкция Донского водопровода, водозаборных сооружений из реки Дон, насосных станций I и II подъемов, очистных сооружений системы водоснабжения города Таганрога. I этап", МБДОУ № 25 вместимостью 287 воспитанников по адресу: 347923, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Инструментальная, 42-а, МБДОУ № 46 вместимостью 409 воспитанников по адресу: 347931, Ростовская обл., г. Таганрог, ул. П. Тольятти, 36/4 не соответствует сумме средств, отраженной в приложении № 4 «Ведомственная структура расходов бюджета».

Расходы на плановый период 2021-2022 годов остаются без изменений.

9. Согласно пояснительной записке начальника Финансового управления г. Таганрога к проекту Решения:

9.1. Предлагается за счет безвозмездных поступлений:

9.1.1. В 2020 году увеличить расходную часть бюджета на сумму 75 584,4 тыс. рублей, из них:

+ 6 719,1 тыс. рублей на приобретение учебников и учебных пособий для МАОУ СОШ № 39;

+ 29 209,5 тыс. рублей на возмещение фактических затрат по восстановлению аварийных участков канализационного коллектора;

+ 30 542,5 тыс. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий;

+ 9 650,0 тыс. рублей на осуществление выплат стимулирующего характера за выполнение особо важных работ медицинским и иным работникам, непосредственно участвующим в оказании медицинской помощи гражданам, у которых выявлена новая коронавирусная инфекция, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 10 086,6 тыс. рублей на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отрасли экономики, с профилактикой и установлением последствий распространения коронавирусной инфекции (на осуществление выплат стимулирующего характера за особые условия труда медицинским работникам, оказывающим первичную медико-санитарную помощь гражданам, в условиях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19));

- 3 360,8 тыс. рублей на проведение капитального ремонта муниципальных учреждений здравоохранения;

- 6 399,7 тыс. рублей на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- 861,9 тыс. рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей первого-второго года жизни из малоимущих семей.

9.1.2. В плановом периоде **2021 года** увеличить, расходную часть бюджета за счет безвозмездных поступлений на сумму 30 408,1 тыс. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий.

9.1.3. В плановом периоде **2022 года** увеличить расходную часть бюджета за счет безвозмездных поступлений на сумму 121 324,6 тыс. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий.

9.2. Расходную часть бюджета города за счет средств местного бюджета предлагается перераспределить следующим образом:

**9.2.1. В 2020 году:**

+ 0,05 млн. рублей на исполнение судебных актов по Финансовому управлению г. Таганрога;

+ 5,0 млн. рублей на пополнение резервного фонда Администрации города Таганрога;

+ 9,8 млн. рублей на заработную плату работников Администрации города Таганрога (восстановление);

+ 0,3 млн. рублей на МКУ "Управление защиты от ЧС" (ГСМ - 233,3 тыс. рублей, услуги связи - 17,5 тыс. рублей, медицинский осмотр сотрудников - 48,3 тыс. рублей и изготовление технического плана административного здания - 47,0 тыс. рублей);

+ 0,3 млн. рублей на монтаж 2-х видеокамер на Октябрьской площади;

+ 3,9 млн. рублей на организацию льготной перевозки граждан города;

+ 10,6 млн. рублей на софинансирование расходов на предоставление субсидии предприятиям ЖКХ на возмещение затрат в связи с оказанием услуг по содержанию и ремонту объектов ЖКХ;

+ 1,3 млн. рублей на оплату земельного налога (932,0 тыс. рублей), налог на имущество (332,1 тыс. рублей) и транспортный налог (80,2 тыс. рублей) по МКУ "Благоустройство";

+2,0 млн. рублей на исполнительные листы по МКУ "Благоустройство";

+2,1 млн. рублей на уличное освещение по адресам: ул. Киевская, пер. 7-й, 8-й, 9-й, 10-й, 11-й, 12-й, 13-й, 14-й Артиллерийский, ул. Трубопрокатная, пер. Пионерский, в связи с реконструкцией сетей (восстановление);

+ 4,3 млн. рублей на заработную плату работников МКУ "Ритуал", МКУ "ОДСО ЖКХ г. Таганрога", МКУ "Благоустройство" (восстановление);

+ 0,6 млн. рублей на уплату налога на имущество МКУ "Приморье";

+ 4,0 млн. рублей на энергосервисный контракт (восстановление);

+ 0,1 млн. рублей на МКУ "Благоустройство" (вывоз ТКО) (восстановление);

+1,0 млн. рублей на поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния города (отлов безнадзорных животных);

+1,6 млн. рублей на средства индивидуальной защиты для медицинского персонала в целях предотвращения распространения новой коронавирусной инфекции;

- 0,03 млн. рублей с расходов на диспансеризацию муниципальных служащих и повышения уровня профессиональной подготовки сотрудников Городской Думы города Таганрога;

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

- 6,0 млн. рублей с расходов на разработку ПСД по реконструкции Пушкинской набережной;

- 1,2 млн. рублей с расходов на благоустройство общественных территорий (Ансамбль застройки "Петровская ул."), экономия средств по контракту;

-0,4 млн. рублей с расходов на приобретение материалов (Петровская), экономия - отсутствие средств областного бюджета на софинансирования;

- 32,7 млн. рублей с расходов на восстановление аварийных участков коллектора (возмещение из областного бюджета).

#### 9.2.2. В 2021 году:

+/- 0,1 млн. рублей на софинансирование расходов по доступной среде МБУК ДК Фестивальный с расходов на праздничные мероприятия;

+/- 0,5 млн. рублей на софинансирование расходов на приобретение компьютерной техники для органов социальной защиты населения с расходов на содержание имущества в х. Герасимовка;

+/- 13,8 млн. рублей - на приобретение технологического немонтируемого оборудования для строящихся дошкольных образовательных организаций на 220 мест каждая по адресам: Мариупольскому шоссе, 31-7 и ул. Адмирала Крюйса, 25-а с расходов на уплату земельного налога;

+/- 1,5 млн. рублей на обслуживание комплекса «Безопасный город» с расходов на оплату труда работников МКУ «ЧС»;

+/- 0,4 млн. рублей на выполнение муниципального задания ЦКДД с расходов на софинансирование мероприятий по формированию современной городской среды - Парк им. 300-летия города Таганрога (экономия);

+/- 6,0 млн. рублей на разработку ПСД на реконструкцию объекта: Пушкинская набережная, расположенная по адресу г. Таганрог, ул. Адмирала Крюйса, 2, 2-8 с расходов на заработную плату работников МКУ «Приморье»;

+/- 4,3 млн. рублей на восстановление аварийных участков коллектора с уплаты земельного налога МКУ «Ритуал»;

+/- 1,4 млн. рублей на проведение экспертизы выполненных работ на объекте «Самотечный канализационный коллектор № 15». (Кадастровый номер: 61:58:0000000:45095. Восстановление аварийного участка по ул. Петровской Ду-500 мм. и Ду-600 мм. от пер. Некрасовского до пер. Малого Садового») с уплаты земельного налога МКУ «Ритуал»;

+/- 0,1 млн. рублей на софинансирование расходов по благоустройству объекта «Северная площадь» с заработной платы работников МКУ «Благоустройство».

### 9.2.3. В 2022 году:

+/- 0,6 млн. рублей на софинансирования расходов по благоустройству объекта в рамках программы формирования современной городской среды с заработной платы работников МКУ «Благоустройство»;

+/- 0,3 млн. рублей на софинансирование расходов на приобретение компьютерной техники для органов социальной защиты населения с расходов на содержание имущества в х. Герасимовка;

+/- 0,2 млн. рублей на выполнение муниципального задания ЦКДД с расходов на софинансирование мероприятий по формированию современной городской среды - Парк им. 300-летия города Таганрога (экономия);

В связи с исполнением МУП «Управление «Водоканал» своих обязательств по муниципальной гарантии 2019 года согласно условиям договора, в проекте предлагается уточнить программу муниципальных гарантий города Таганрога на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, в части уменьшения бюджетных ассигнований предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий в 2020 году.

В Заключениях Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проекты Решений Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение городской Думы «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 года на плановый период 2021 и 2022 годов» отражалась информация об отвлечении бюджетных ассигнования с последующим восстановлением.

Настоящим проектом Решения, согласно таблице 2, 3 к Пояснительной записке предлагается в 2020 году восстановить ранее отвлеченные средства на: пополнение резервного фонда Администрации города Таганрога в сумме 5 000,0 тыс. рублей; на заработную плату учреждениям, подведомственным УЖКХ (МКУ "Ритуал", МКУ "ОДСО ЖКХ г. Таганрога", МКУ "Благоустройство", МКУ «Приморье», УЖКХ) в сумме 4 256,7 тыс. рублей; на заработную плату КУИ г. Таганрога в сумме 1 648,5 тыс. рублей, МКУ «Альтернатива» в сумме 757,1 тыс. рублей. На уплату земельного налога предлагается восстановить расходы МКУ «Благоустройство» в сумме 932,0 тыс. рублей, налога на имущество (МКУ «Благоустройство», МКУ «Приморье») в сумме 966,6 тыс. рублей, транспортного налога (МКУ «Благоустройство») в сумме 80,2 тыс. рублей. Кроме этого, предлагается увеличить расходы на предоставление субсидий транспортным предприятиям города в связи с возмещением услуг по организации льготной перевозки граждан города в сумме 3 946,8 тыс. рублей

Информация, в соответствии с Пояснительной запиской Финансового управления об отвлечении и восстановлении средств в 2020 году, с учетом сумм отвлечений, включенных в настоящий проект Решения, изложена в таблице:

тыс. рублей

№ п/п	наименование расходов	отвлечено	восстановлено
	Субсидии транспортным организациям по возмещению выпадающих доходов от перевозки льготных категорий граждан	26 000,00	26 361,2
	Средства резервного фонда Администрации города Таганрога	5 000,0	5 000,0
	Средства на уплату земельного налога МАУ «ЦКДД»	15 000,00	15 437,0
	Средства на уплату земельного налога МКУ «Ритуал»	21 000,00	21 031,9
	<b>ИТОГО предоставления муниципальной гарантии МУП «Управление «Водоканал», отвлечено в 2020 году</b>	<b>67 000,0</b>	<b>67 830,1</b>
	Средства на выплату заработной платы работников Комитета по управлению имуществом г. Таганрога	120,00	1 648,5
	Средства на выплату заработной платы работников Управления здравоохранения г. Таганрога	2 209,00	2 210,80
	Средства на выплату заработной платы работников Управления образования г. Таганрога	6 854,30	5 423,1
	Средства финансового обеспечения муниципального задания учреждений, подведомственных Управлению культуры г. Таганрога	3 662,60	0,00
	Средства финансового обеспечения муниципального задания учреждений, подведомственных Управлению образования г. Таганрога	17 501,10	0,00
	Земельный налог организаций, подведомственных УЖКХ г. Таганрога	1 700,00	932,0
	Транспортный налог УЖКХ г. Таганрога	21,50	0,00
	Транспортный налог организаций, подведомственных УЖКХ г. Таганрога	67,00	80,2
	Налог на имущество организаций, подведомственных УЖКХ г. Таганрога	670,00	966,6
	Средства на оплату труда с учетом страховых взносов организациям, подведомственным УЖКХ г. Таганрога	3 884,20	5 445,5
	Страховые взносы на оплату труда УЖКХ г. Таганрога	446,70	0,00
	Возмещение части платы за тепло УЖКХ г. Таганрога (ТГК, Горхоз)	2 700,00	0,00
	<b>ИТОГО отвлечено</b>	<b>106 836,40</b>	<b>84 536,8</b>

Кроме этого, необходимо также отметить, что согласно Пояснительной записке Финансового управления за счет средств местного бюджета предлагается перераспределить средства:

в 2021 году:

1,5 млн. рублей – с расходов на оплату труда МКУ «ЧС» на обслуживание комплекса «Безопасный город»;

13,8 млн. рублей – с уплаты земельного налога на приобретение технологического немонтируемого оборудования для строящихся дошкольных образовательных организаций на 220 мест каждая по адресам: Мариупольскому шоссе, 31-7 и ул. Адмирала Крюйса, 25-а;

6,0 млн. рублей – с расходов на заработную плату работников МКУ «Приморье» на разработку ПСД на реконструкцию объекта: Пушкинская набережная, расположенная по адресу г. Таганрог, ул. Адмирала Крюйса, 2, 2-8.

4,3 млн. рублей – с уплаты земельного налога МКУ «Ритуал» на восстановление аварийных участков коллектора;

1,4 млн. рублей – с уплаты земельного налога МКУ «Ритуал» на проведение экспертизы выполненных работ на объекте «Самотечный канализационный коллектор № 15»;

в 2022 году:

0,6 тыс. рублей – с заработной платы работников МКУ «Благоустройство» на софинансирование расходов по благоустройству объекта в рамках программы формирования современной городской среды.

Таким образом, средства бюджета в плановом периоде 2021 – 2022 годах, согласно Пояснительной записке Финансового управления, перераспределить (отвлек) с первоочередных социально значимых расходов бюджета: с расходов на оплату труда и расходов на уплату налогов.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 24.12.2019 № 48 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2020 и на плановый период 2021 и 2022 годов» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению после приведения приложения 7 «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование которых осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2020 год и на плановый период 2021-2022 годы», в соответствии с приложением № 4 «Ведомственная структура расходов бюджета города Таганрога на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» к рассматриваемому проекту Решения.

Заместитель председателя  
Контрольно-счетной палаты  
города Таганрога

Т.А. Шарафутдинова