

### ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3

#### 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»

09 апреля 2021 года

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 на 2021 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличились на 593 377,0 тыс. рублей: с 7 700 529,5 тыс. рублей до 8 293 906,5 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличились на 593 377,0 тыс. рублей: с 7 934 221,7 тыс. рублей до 8 527 598,7 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не изменился и составил 233 692,2 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2022 года составил 1 928 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 66 000,0 тыс. рублей остался без изменений;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2021 год не изменился и составил 126 587,0 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2021 год приведены ниже в таблице № 1.

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>7 700 529,5</b>	<b>8 293 906,5</b>
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 618 787,7</i>	<i>2 625 050,7</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>5 081 741,8</i>	<i>5 668 855,8</i>
<b>Расходы</b>	<b>7 934 221,7</b>	<b>8 527 598,7</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>-233 692,2</b>	<b>-233 692,2</b>
<b>Профицит (+)</b>		

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Таганрога на 2022 год увеличился на 251 179,7 тыс. рублей: с 7 321 561,9 тыс. рублей до 7 572 741,6 тыс. рублей.

Прогнозируемый общий объем доходов бюджета города Таганрога на 2023 год уменьшился на 20 324,3 тыс. рублей: с 7 290 083,0 тыс. рублей до 7 269 758,7 тыс. рублей.

Общий объем расходов бюджета города Таганрога на 2022 год увеличился на 251 179,7 тыс. рублей: с 7 321 561,9 тыс. рублей до 7 572 741,6 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 140 067,8 тыс. рублей.

В 2023 году общий объем расходов уменьшился на 20 324,3 тыс. рублей: с 7 290 083,0 тыс. рублей до 7 269 758,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 266 674,7 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального внутреннего долга не изменился и составил на 1 января 2023 года 1 852 000,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 тыс. рублей, на 1 января 2024 года в сумме 1 842 000,0 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 2022 год составил 134 012,0 тыс. рублей и на 2023 год 134 570,0 тыс. рублей.

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, составил 66 000,0 тыс. рублей, в том числе МУП "Управление "Водоканал" – 66 000,0 тыс. рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств города Таганрога, уменьшился: на 2021 год на 123,0 тыс. рублей с 22 568,5 тыс. рублей до 22 445,5 тыс. рублей, на 2022 год на 145,0 тыс. рублей с 21 963,8 тыс. рублей до 21 818,8 тыс. рублей и на 2023 год на 132,5 тыс. рублей с 21 963,8 тыс. рублей до 21 831,3 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2021 году увеличился на 587 114,0 тыс. рублей и составил 5 669 222,5 тыс. рублей, на 2022 год увеличился на 251 179,7 тыс. рублей и составил 4 999 646,8 тыс. рублей и на 2023 год уменьшился на 20 324,3 тыс. рублей и составил 4 554 330,2 тыс. рублей.

2. Согласно пояснительной записке Финансового управления изменилась доходная и расходная часть бюджета следующим образом:

2.1. Увеличились плановые назначения 2021 года на 593,4 млн. рублей, в том числе:

2.1.1. В части налоговых и неналоговых доходов бюджета увеличились плановые назначения 2021 года по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 6,3 млн. рублей - сумму фактически поступившей банковской гарантии по муниципальному контракту с ООО «Реставрационный центр «Содружество» (главный администратор доходов - УЖКХ г. Таганрога).

2.1.2. В части безвозмездных поступлений увеличилась доходная и расходная часть бюджета на 2021 год в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов на сумму 587,1 млн. рублей, в том числе:

+ 2,2 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 (потребность в неиспользованном остатке межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, в очередном финансовом году);

+ 0,8 млн. рублей на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств областного бюджета на софинансирование средств, поступивших от государственной корпорации-Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства;

+ 0,003 млн. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий;

+ 46,9 млн. рублей на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;

+ 4,5 млн. рублей на поддержку творческой деятельности и укрепления материально-технической базы муниципальных театров в населенных пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек;

+ 454,8 млн. рублей на софинансирование мероприятий по организации транспортного обслуживания населения в муниципальных образованиях, реализуемых в рамках концессионных соглашений;

+ 11,0 млн. рублей на проведение капитального ремонта муниципальных учреждений здравоохранения;

+ 5,4 млн. рублей на исполнение муниципальных контрактов (договоров), заключенных за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области по распоряжению Правительства Ростовской области от 20.08.2020 № 656 «О выделении средств» и подлежащих оплате в 2020 году (погашение кредиторской задолженности);

+ 39,4 млн. рублей на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

+ 14,1 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;

+ 1,3 млн. рублей за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, на выплату гражданам, нуждающимся в оказании финансовой помощи в связи с утратой ими имущества первой необходимости в результате пожара 11 января 2021 г. в многоквартирном жилом доме по ул. Большая Бульварная, д. № 9/3 г. Таганрога Ростовской области;

+ 10,2 млн. рублей на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции (выплаты стимулирующего характера за особые условия труда медицинским работникам);

- 3,8 млн. рублей на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды.

2.2. Увеличилась доходная и расходная часть бюджета в 2022 году на сумму 251,2 млн. рублей:

2.2.1. В части налоговых и неналоговых доходов бюджета без изменений.

2.2.1. В части безвозмездных поступлений в проекте решения увеличилась доходная и расходная часть бюджета на 251,2 млн. рублей в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов, в том числе:

+ 174,3 млн. рублей на софинансирование мероприятий по организации транспортного обслуживания населения в муниципальных образованиях, реализуемых в рамках концессионных соглашений;

+ 76,9 млн. рублей на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий.

2.3. Уменьшилась доходная и расходная часть бюджета в 2023 году на сумму 20,3 млн. рублей:

2.3.1. В части налоговых и неналоговых доходов бюджета без изменений.

2.3.2. В части безвозмездных поступлений уменьшилась доходная и расходная часть бюджета на сумму 20,3 млн. рублей в соответствии с уведомлениями о предоставлении межбюджетных трансфертов:

- 20,3 млн. рублей - уменьшение ассигнований на создание центров цифрового образования детей.

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 233 692,2 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 – 10 000 тыс. рублей, в 2023 – 10 000,0 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» добавлены следующие виды доходов по главным администраторам доходов:

Управление культуры г. Таганрога:

- плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога:

- возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды из бюджетов городских округов.

5. В соответствии с приложением № 4 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	469 180,1	466 915,4	- 2 264,7
Национальная оборона	02	194,0	194,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	59 721,8	62 391,8	+ 2 670,0
Национальная экономика	04	550 292,4	1 015 392,4	+ 465 100,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	615 923,0	614 302,0	- 1 621,0
Охрана окружающей среды	06	269,8	269,8	0,0
Образование	07	3 202 617,1	3 248 041,2	+ 45 424,1
Культура, кинематография	08	126 392,5	149 951,7	+ 23 559,2
Здравоохранение	09	492 685,5	513 999,9	+ 21 314,4
Социальная политика	10	2 192 398,9	2 231 459,6	+ 39 060,7
Физическая культура и спорт	11	96 459,6	96 593,9	+ 134,3
Средства массовой информации	12	1 500,0	1 500,0	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	126 587,0	126 587,0	0,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 934 221,7</b>	<b>8 527 598,7</b>	<b>+ 593 377,0</b>

тыс. рублей

Наименование	Раздел	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	492 804,8	667 144,8	+ 174 340,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	693 635,0	769 652,1	+ 76 017,1

Здравоохранение	09	92 790,8	93 613,4	+ 822,6
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 321 561,9</b>	<b>7 572 741,6</b>	<b>+ 251 179,7</b>

тыс. рублей

Наименование	Раздел	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Национальная экономика	03	58 419,3	58 089,6	- 329,7
Образование	07	2 663 796,3	2 643 472,0	- 20 324,3
Культура, кинематография	09	363 782,9	364 112,6	+ 329,7
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 290 083,0</b>	<b>7 269 758,7</b>	<b>- 20 324,3</b>

6. В соответствии с приложением № 5 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	29 450,4	29 450,4	0,0
Администрация города Таганрога	902	679 309,8	1 177 514,0	+ 498 204,2
Контрольно-счетная палата города Таганрога	903	14 998,0	14 998,0	0,0
Финансовое управление г. Таганрога	904	162 237,8	162 237,8	0,0
Управление здравоохранения г. Таганрога	905	492 714,5	514 028,9	+ 21 314,4
Управление культуры г. Таганрога	906	250 412,8	269 248,3	+ 18 835,5
Управление образования г. Таганрога	907	2 783 557,2	2 785 334,9	+ 1 777,7
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	780 220,4	772 993,6	- 7 226,8
Управление капитального строительства города Таганрога	911	517 841,4	564 721,7	+ 46 880,3
Управление социальной защиты населения г. Таганрога	913	2 032 171,7	2 045 629,1	+ 13 457,4
Комитет по управлению имуществом г. Таганрога	914	82 415,2	82 415,2	0,0
Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога	915	96 798,1	96 932,4	+ 134,3
Отдел записи актов гражданского состояния г. Таганрога	917	12 094,4	12 094,4	0,0
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 934 221,7</b>	<b>8 527 598,7</b>	<b>+ 593 377,0</b>

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Администрация города Таганрога	902	525 505,2	699 600,9	+ 174 095,7
Управление культуры г. Таганрога	906	243 541,1	409 909,3	+ 166 368,2
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	764 901,7	675 617,5	- 89 284,2
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 321 561,9</b>	<b>7 572 741,6</b>	<b>+ 251 179,7</b>

тыс. рублей

Наименование	Ведомство	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
Управление культуры г. Таганрога	906	143 528,7	191 029,8	+ 47 501,1
Управление образования г. Таганрога	907	2 664 481,1	2 644 156,8	- 20 324,3
Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога	910	737 532,8	690 031,7	- 47 501,1
<b>ВСЕГО</b>		<b>7 290 083,0</b>	<b>7 269 758,7</b>	<b>- 20 324,3</b>

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 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»	485 692,3	496 617,4	+ 10 925,1
2	«Развитие образования»	3 064 532,1	3 112 626,8	+ 48 094,7
3	«Молодежь Таганрога»	2 885,2	2 885,2	0,0
4	«Социальная поддержка граждан»	2 168 329,4	2 181 374,2	+ 13 044,8
5	«Доступная среда»	3 932,7	3 157,1	- 775,6
6	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога»	102 788,3	145 138,5	+ 42 350,2
7	«Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога»	325 219,3	327 952,6	+ 2 733,3
8	«Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога»	77 130,0	77 130,0	0,0
9	«Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности»	410,0	410,0	0,0
10	«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности людей на водных объектах»	58 054,3	58 054,3	0,0
11	«Развитие культуры»	193 927,1	201 097,4	+ 7 170,3
12	«Охрана окружающей среды и рациональное природопользование»	13 109,7	12 681,7	- 428,0
13	«Развитие физической культуры и спорта»	96 448,6	96 582,9	+ 134,3
14	«Экономическое развитие и инновационная экономика»	1 700,0	1 700,0	0,0
15	«Информационное общество»	71 422,1	71 422,1	0,0
16	«Развитие транспортной системы»	433 941,6	444 241,6	+ 10 300,0
17	«Энергоэффективность и развитие энергетики»	305,5	305,5	0,0
18	«Муниципальная политика»	1 743,8	1 773,8	+ 30,0
19	«Поддержка казачьих обществ»	11 742,0	11 742,0	0,0
20	«Управление муниципальными финансами»	33 515,8	33 515,8	0,0
21	«Формирование современной городской среды»	122 321,5	122 324,4	+ 2,9
22	«Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге»	145 200,0	600 000,0	+454 800,0

№ п/п	Наименование программы	2021 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>7 414 351,3</b>	<b>8 002 733,3</b>	<b>+588 382,0</b>
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	163 374,5	162 674,5	- 700,0
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	29 400,4	29 370,4	- 30,0
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	14 873,0	14 873,0	0,0
	Обеспечение деятельности Управления капитального строительства г. Таганрога	18 190,1	18 190,1	0,0
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	12 047,4	12 047,4	0,0
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	281 985,0	287 710,0	+ 5 725,0
	<b>ИТОГО по непрограммным расходам:</b>	<b>519 870,4</b>	<b>524 865,4</b>	<b>+ 4 995,0</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 934 221,7</b>	<b>8 527 598,7</b>	<b>+ 593 377,0</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
5	«Доступная среда»	6 033,4	6 856,0	+ 822,6
21	«Формирование современной городской среды»	175 283,5	251 544,9	+ 76 261,4
22	«Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге»	55 700,0	230 040,0	+ 174 340,0
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>6 720 963,4</b>	<b>6 972 387,4</b>	<b>+ 251 424,0</b>
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	424 568,6	424 324,3	- 244,3
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>600 598,5</b>	<b>600 354,2</b>	<b>- 244,3</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 321 561,9</b>	<b>7 572 741,6</b>	<b>+ 251 179,7</b>

тыс. рублей

№ п/п	Наименование программы	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонения (-) уменьшение (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения	357 911,7	358 241,4	+ 329,7
2	Развитие образования	2 564 076,0	2 543 751,7	- 20 324,3
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	58 129,3	57 799,6	- 329,7
	<b>ИТОГО по программам:</b>	<b>6 554 783,4</b>	<b>6 534 459,1</b>	<b>- 20 324,3</b>
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>735 299,6</b>	<b>735 299,6</b>	<b>0,0</b>
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>7 290 083,0</b>	<b>7 269 758,7</b>	<b>- 20 324,3</b>

8. Согласно приложению 7 к проекту Решения «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» общий объем 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 6 090,9 тыс. рублей и составил 114 727,3 тыс. рублей, в том числе МУП "Управление "Водоканал" – 114 727,3 тыс. рублей, из них:

- в 2021 году объем бюджетных ассигнований уменьшились на 6 090,9 тыс. рублей, в связи с исполнением МУП «Водоканал» своих обязательств по муниципальной гарантии 2019 года согласно условиям договора, и составил 48 727,3 тыс. рублей, в том числе МУП «Управление «Водоканал» - 48 727,3 тыс. рублей, сроком действия до 25.12.2021 включительно.

- в 2022 году объем бюджетных ассигнований не изменился и 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 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов не планировались.

9. В приложение 8 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годов» внесены изменения в 2021 году:

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 образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7	151 307,4	114 691,0	36 616,4	213 154,8	161 571,3	51 583,5	+ 61 847,4	+46 880,3	+14 967,1
Капитальный ремонт перинатального центра МБУЗ "Родильный дом"	43 765,3	30 360,0	13 405,3	54 917,8	41 389,8	13 528,0	+11 152,5	+11 029,8	+122,7
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	22 193,4	16 110,6	6 082,8	25 134,8	19 052,0	6 082,8	+2 941,4	+2 941,4	0,0

"Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога"									
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Бюджетные ассигнования на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, софинансирование капитальных вложений в которые осуществляется за счет межбюджетных субсидий, по объектам на плановый период 2022 и 2023 годов остались без изменений.

10. Согласно пояснительной записке Финансового управления расходная часть бюджета города за счет средств местного бюджета на 2021 год увеличилась на 6,3 млн. рублей, в том числе:

+ 10,3 млн. рублей на предоставление субсидий предпринимателям, осуществляющим регулярные перевозки пассажиров и багажа городским наземным электрическим транспортом в целях возмещения части затрат, не обеспеченных тарифом, и (или) недополученных доходов;

+ 1,9 млн. рублей на оплату земельного налога учреждений культуры (восстановление расходов);

+ 1,4 млн. рублей на оплату земельного налога учреждений, подведомственных Управлению жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога (восстановление расходов);

+ 0,9 млн. рублей на ликвидацию свалочных очагов;

+ 0,1 млн. рублей на содержание аппарата МКУ "ОДСО ЖКХ г. Таганрога";

+ 1,1 млн. рублей на поддержание и улучшение санитарного и эстетического состояния территории города;

+ 0,3 млн. рублей на оплату экспертизы документации по объектам жилищно-коммунального хозяйства;

+ 0,7 млн. рублей на оплату исполнительных листов (МКУ "Благоустройство");

- 3,3 млн. рублей с расходов на мероприятия в рамках непрограммных расходов Администрации города Таганрога в части жилищной политики;

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

- 1,0 млн. рублей с расходов на ремонт дополнительного здания Управления социальной защиты населения г. Таганрога (вновь принятые работники были размещены в имеющихся зданиях, необходимость передачи нового здания в данный момент отсутствует).

Кроме этого, проектом Решения (таблица 3) по предложения ГРБС ассигнования перераспределены следующим образом:

- по Управлению культуры с расходов на выплату заработной платы и начислений на оплату труда бюджетным учреждениям дополнительного образования детей на сумму 8310,0 тыс. рублей и автономных учреждений дополнительного образования детей 346,3 тыс. рублей (на раздел "Культура, кинематография"), а также с расходов на содержание мемориала «Балка смерти» в сумме 94,5 тыс. рублей, расходов на капитальный ремонт МБУК «ДК «Фестивальный» в сумме 775,6 тыс. рублей и расходов на капитальный ремонт МАУ ГДК в сумме 6 967,4 тыс. рублей, на выплату заработной платы учреждений культуры в сумме 16 493,8 тыс. рублей, в т.ч. с раздела «Образование» в сумме 8 656,3 тыс. рублей.

- по УЖКХ г. Таганрога с расходов на декоративное ландшафтное озеленение, покос всех городских территорий в сумме 428,0 тыс. рублей на расходы по составлению технического задания и сметной документации на выполнение проектно-изыскательских работ по сохранению объекта культурного наследия Пушкинская набережная в сумме 200 тыс. рублей и на охрану городских территорий в сумме 192 тыс. рублей; на охрану административного корпуса (МКУ "Приморье") в сумме 36 тыс. рублей.

По данным фактам Контрольной счетной палатой города Таганрога был направлен запрос в Финансовое управление г. Таганрога (РК 60.11/309 от 06.04.2021) о предоставлении обоснования вносимых изменений.

В результате письмом от 07.04.2021 № 60.12/831 Финансовым управлением представлена информация о том, что по Управлению культуры расходы на заработную плату с начислениями перераспределяются с расходов на заработную плату с раздела «Образование» на раздел «Культура, кинематография», с последующим восстановлением.

Кроме этого, представлена информация о том, что дополнительная потребность на достижение целевых показателей средней заработной платы отдельных категорий работников, определенных Указами Президента РФ от 07.05.2012 № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» и от 01.06.2012 № 761 «О национальной стратегии действий в интересах детей на 2012–2017 годы», на 01.04.2021 года составляет 237 303,6 тыс. рублей: по работникам культуры – 188 738,8 тыс. рублей, по педагогическим работникам дополнительного образования детей – 48 564,8 тыс. рублей.

Уменьшение расходов по МБУК «ДК «Фестивальный», МАУ ГДК и по содержанию мемориал «Балка смерти» обусловлено следующим:

- с расходов на проведение работ по капитальному (выборочному) ремонту МАУ "ГДК" по адресу: Ростовской обл., г. Таганрог, ул. Петровская, 104-1: (контракт с ООО фирма «Комплекс» №1-ЗП от 23.03.2020) в связи с ходом судебного разбирательства, вследствие нарушения сроков исполнения и иных условий контракта подрядной организацией, направлено исковое заявление «О взыскании неустойки и возмещение причиненных убытков» в Арбитражный суд Ростовской области. Выделение ассигнований из областного бюджета возможно только после вынесения решения Арбитражного суда (планируется в 2022 г.);

- с расходов на капитальный ремонт МБУК «ДК «Фестивальный», в связи с отсутствием бюджетных ассигнований в 2021 году и переносом работ на 2022 год;

- с расходов на содержание мемориала «Балка смерти», по результатам экономии от проведения закупочных процедур в сумме 94,5 тыс. руб. на субсидию на иные цели бюджетному учреждению «МБУК ЦБС» для проведения нормирования труда, в связи с необходимостью повышения эффективности использования трудового потенциала работников, оптимизации их численного и профессионального состава.

По УЖКХ г. Таганрога указанное перераспределение обусловлено необходимостью составления технического задания и сметной документации на выполнение проектно-исследовательских работ по сохранению объекта культурного наследия «Реставрация и приспособление для современного использования объекта культурного наследия регионального значения «Пушкинская набережная» по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, Пушкинская набережная – благоустройство, а также необходимостью охраны городских территорий г. Таганрога и административного здания МКУ «Приморье» с целью обеспечения сохранности имущества на общую сумму 354,4 млн. рублей, расположенного на городских общественных территориях, закрепленных за МКУ «Приморье». Информация о последующем восстановлении средств, отвлеченных с расходов на декоративное ландшафтное озеленение и покос травы, не представлена.

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» Контрольно-счетная палата города Таганрога рекомендует к рассмотрению.

Заместитель председателя  
Контрольно-счетной палаты  
города Таганрога

Т.А. Шарафутдинова