

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2

### Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 22.12.2023 № 425 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

17 июня 2024 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 22.12.2023 № 425 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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.

Представленный проект Решения был направлен Финансовым управлением города в Министерство финансов Ростовской области (в соответствии с пунктом 2.1.5 соглашения от 25.07.2023 № 3-сб/54 о предоставлении дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов бюджету муниципального образования «Город Таганрог»). На момент проведения экспертизы Заключение Министерства финансов РО Финансовым управлением г. Таганрога в Контрольно-счетную палату города Таганрога не направлено.

1. Согласно представленному проекту Решения, основные параметры бюджета на 2024 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 2 256 518,2 тыс. рублей: с 10 953 932,8 тыс. рублей до 13 174 391,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 2 220 458,8 тыс. рублей: с 10 971 213,9 тыс. рублей до 13 191 672,7 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не увеличится и составит 17 281,1 тыс. рублей или 0,4 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что не превышает ограничения дефицита бюджета, установленные требованиями пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года не изменится и составит 1 937 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2026 года и на 1 января 2027 года также не изменится и составит 1 810 333,3 тыс. рублей и 1 733 666,6 тыс. рублей соответственно;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год не изменился и составил 177 823,5 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2024 год приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Утвержденный бюджет	Проект Решения	Отклонение
1	2	3	3-2
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>10 953 932,8</b>	<b>13 174 391,6</b>	<b>+2 256 518,2</b>
■ <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>3 688 639,5</i>	<i>3 855 775,9</i>	<i>+167 136,4</i>
■ <i>безвозмездные поступления</i>	<i>7 265 293,3</i>	<i>9 318 615,7</i>	<i>+2 053 322,4</i>
<b>Расходы</b>	<b>10 971 213,9</b>	<b>13 191 672,7</b>	<b>+2 220 458,8</b>
<b>Дефицит (-)</b>			
<b>Профицит (+)</b>	<b>- 17 281,1</b>	<b>-17 281,1</b>	<b>0,0</b>

В плановом периоде 2025 года и доходы, и расходы бюджета увеличатся на 110 365,1 тыс. рублей соответственно и составят 9 344 528,1 тыс. рублей по доходам и 9 217 861,7 тыс. рублей по расходам, условно утвержденные расходы предлагается уменьшить на 5 156,7 тыс. рублей (с учетом изменений они составят 178 384,2 тыс. рублей).

В плановом периоде 2026 года также и доходы, и расходы увеличатся на 22 862,5 тыс. рублей соответственно и составят 9 933 272,0 тыс. рублей по доходам и 9 856 605,3 тыс. рублей по расходам, условно утвержденные расходы предлагается увеличить на 657,5 тыс. рублей (с учетом изменений они составят 302 777,9 тыс. рублей).

Проектом Решения также предлагается увеличить объем бюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2024 году на сумму 2 053 322,4 тыс. рублей с 7 265 293,3 тыс. рублей до 9 318 615,7 тыс. рублей, в 2025 году на сумму 110 365,1 тыс. рублей с 5 287 572,4 тыс. рублей до 5 397 937,5 тыс. рублей, в 2026 году на сумму 22 862,5 тыс. рублей с 5 593 301,1 тыс. рублей до 5 616 163,6 тыс. рублей.

Также предлагается увеличить ассигнования дорожного фонда в 2024 году на 304 042,8 тыс. рублей и составит 723 387,9 тыс. рублей и в 2025 году на 88 381,0 тыс. рублей и составит 449 246,0 тыс. рублей.

2. В представленном проекте Решения в приложение № 1 «Объем поступлений доходов бюджета города Таганрога на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»:

2.1. Доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2024 году увеличатся на 167,1 млн. рублей и составят сумму 3 855,8 млн. рублей за счет:

- увеличения прогноза поступлений по транспортному налогу, который является источником муниципального дорожного фонда, на 70,8 млн рублей – с учетом роста собираемости налога и прогнозируемых поступлений недоимки по налогу;

- увеличения прогноза поступлений на 38,3 млн рублей в связи с заключением новых договоров аренды имущества и земельных участков, проведением аукционов на право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций и выявлением земельных участков, поступления по которым не были учтены в первоначальном прогнозе;

- увеличения прогноза поступлений с учётом фактического перевыполнения прогноза поступлений на 2024 год по отдельным статьям доходов на 29,3 млн рублей, в том числе:

  - +24,6 млн рублей по доходам от продажи земельных участков;

  - +2,4 млн рублей по единому сельскохозяйственному налогу;

  - +1,5 млн рублей по штрафам, возмещению ущерба;

  - +0,5 млн рублей по доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества;

  - +0,1 млн рублей по доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов (поступившая дебиторская задолженность прошлых лет);

  - +0,1 млн рублей по доходам от реализации материальных запасов;

  - +0,1 млн рублей по государственной пошлине за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций.

- увеличения прогноза поступлений по доходам от приватизации имущества на 21,1 млн рублей в соответствии с изменениями в план приватизации муниципального имущества на 2024 год;

- увеличения прогноза поступлений с учетом роста расчетной средней собираемости налогов с физических лиц (в связи с повышением собираемости в 2023 году) на 7,6 млн рублей, в том числе:

  - +4,2 млн рублей по налогу на имущество физических лиц;

  - +3,4 млн рублей по земельному налогу.

В плановом периоде 2025 и 2026 годов план по налоговым и неналоговым доходам не изменится.

2.2. Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2024 году увеличатся на сумму 2 053,3 млн. рублей с 7 265,3 млн. рублей до 9 318,6 млн. рублей, в связи с:

увеличением поступлений на сумму 2 056,6 млн рублей, в том числе:

- на оснащение оборудованием МАУ «Городской дом культуры» – 22,6 млн рублей;
- на строительство и реконструкцию муниципальных объектов транспортной инфраструктуры – 148,1 млн рублей;
- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде – 89,0 млн рублей;
- на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 83,5 млн рублей;
- на реализацию инициативных проектов на благоустройство земельного участка общего пользования по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Кленовая, 19 – 1,8 млн рублей;
- на реализацию инициативных проектов (текущий ремонт тротуара по ул. Котлостроительная (на участке от д. № 17 до д. № 29) и (текущий ремонт тротуара по ул. Сызранова в районе дома № 26) – 1,7 млн рублей;
- на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного вреда окружающей среде в целях достижения значения базового результата, установленного соглашением о предоставлении межбюджетных трансфертов – 736,1 млн рублей;
- на капитальный ремонт организаций культуры – 55,0 млн рублей;
- на реализацию программ формирования современной городской среды в целях достижения значения базового результата, установленного соглашением о предоставлении межбюджетных трансфертов – 21,1 млн рублей;
- на возмещение предприятиям жилищно-коммунального хозяйства части платы граждан за коммунальные услуги – 751,8 млн рублей;
- на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов муниципальных образований Ростовской области – 35,0 млн рублей;
- на объекте "Благоустройство Приморского парка и пляжа по адресу: г. Таганрог, ул. Инструментальная, 13-а, ул. Инструментальная (ремонтно-восстановительные работы инженерной инфраструктуры и элементов благоустройства после чрезвычайной ситуации природного характера 27.11.2023 года)" – 7,8 млн рублей;
- на создание системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами – 19,7 млн рублей;
- на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без обеспечения родителей, лиц из числа детей-сирот, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в целях превышения значения базового результата, установленного соглашением о предоставлении межбюджетных трансфертов – 18,9 млн рублей;
- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей из многодетных семей – 20,8 млн рублей;
- на организацию исполнительно-распорядительных функций, связанных с реализацией переданных государственных полномочий в сфере социального обслуживания и социальной защиты населения – 4,9 млн рублей;
- на развертывание и содержание пунктов временного размещения и питания для граждан РФ, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, а также на территориях субъектов РФ, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах

временного размещения и питания на территории Российской Федерации (Ростовская область) – 38,3 млн рублей;

- на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами» – 0,3 млн рублей;

- на осуществление полномочий по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России» - 0,2 млн рублей.

уменьшить поступлений целевых средств бюджета на сумму 3,2 млн рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 3,2 млн рублей.

2.3. Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2025 году увеличатся на сумму 110,4 млн. рублей, том числе:

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей из многодетных семей – 21,7 млн рублей;

- на строительство и реконструкцию муниципальных объектов транспортной инфраструктуры – 88,4 млн рублей;

- на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами» - 0,3 млн рублей.

2.4. Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ в 2026 году увеличатся на сумму 22,9 млн. рублей, в том числе:

- на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами» - 0,3 млн рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей из многодетных семей – 22,6 млн рублей.

3. В приложении № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» к проекту Решения сумма источников внутреннего финансирования дефицитов на 2024 год не изменится и составит 17 281,1 тыс. рублей. На плановый период 2025 и 2026 годов бюджет планируется с превышением доходов над расходами.

4. В соответствии с приложением № 3 проекта Решения изменение расходов бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2024 год и плановый период 2025 года приведены в таблицах:

### 2024 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	РЗ	2024 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	813 939,6	856 635,1	+ 42 695,5
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	139,0	139,0	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	79 422,5	118 049,6	+ 38 627,1
4	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	487 757,4	803 561,1	+ 315 803,7
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	2 467 698,4	4 114 506,8	+ 1 646 808,4
6	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	247,7	247,7	0,0
7	ОБРАЗОВАНИЕ	07	4 338 543,4	4 352 624,9	+ 14 081,5

8	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	467 900,0	560 633,9	+ 92 733,9
9	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	09	7 665,1	7 665,1	0,0
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	1 974 295,2	2 034 389,7	+ 60 094,5
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	154 572,1	164 092,1	+ 9 520,0
12	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 210,0	1 304,2	+ 94,2
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13	177 823,5	177 823,5	0,0
<b>ВСЕГО по всем разделам/подразделам:</b>			<b>10 971 213,9</b>	<b>13 191 672,7</b>	<b>+ 2 220 458,8</b>

### 2025 год

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
№ п/п	Наименование	РЗ	2025 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	1 021 593,2	1 016 723,5	- 4 869,7
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	413 978,6	502 359,6	+ 88 381,0
3	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	515 782,6	509 160,6	- 6 622,0
4	ОБРАЗОВАНИЕ	07	4 429 710,7	4 436 610,7	+ 6 900,0
5	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	1 899 758,0	1 921 455,1	+ 21 697,1
6	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	147 112,0	151 990,7	+ 4 878,7
<b>ВСЕГО по всем разделам/подразделам:</b>			<b>9 107 496,6</b>	<b>9 217 861,7</b>	<b>+ 110 365,1</b>

### 2026 год

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
№ п/п	Наименование	РЗ	2026 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	1 193 372,2	1 194 316,7	+ 944,5
2	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	556 217,2	555 559,7	- 657,5
3	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	1 909 877,4	1 932 452,9	+ 22 575,5
<b>ВСЕГО по всем разделам/подразделам:</b>			<b>9 833 742,8</b>	<b>9 856 605,3</b>	<b>+ 22 862,5</b>

5. В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Таганрога на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов представлено в таблицах:

### 2024 год

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2024 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ГОРОДСКАЯ ДУМА ГОРОДА ТАГАНРОГА	901	50 589,2	51 389,2	+ 800,0
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	1 029 224,6	1 091 038,5	+ 61 813,9
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Г. ТАГАНРОГА	903	26 341,8	26 478,3	+ 136,5
4	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА ТАГАНРОГА	904	238 419,5	238 994,5	+ 575,0
5	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА ТАГАНРОГА	906	666 647,9	765 826,5	+ 99 178,6
6	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г.ТАГАНРОГА	907	4 279 328,7	4 283 785,9	+ 4 457,2
7	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	2 636 222,2	4 472 327,7	+ 1 836 105,5
8	УПРАВЛЕНИЕ ТРАНСПОРТА И ДОРОЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА Г. ТАГАНРОГА	911	71 253,5	231 232,3	+ 159 978,8
9	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	913	1 703 163,7	1 751 057,0	+ 47 893,3
10	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА ТАГАНРОГА	914	99 969,5	99 969,5	0,0
11	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА ТАГАНРОГА	915	154 910,6	164 430,6	+ 9 520,0
12	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ Г.ТАГАНРОГА	917	15 142,7	15 142,7	0,0
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>10 971 213,9</b>	<b>13 191 672,7</b>	<b>+ 2 220 458,8</b>

**2025 год**

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2025 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	835 627,7	839 106,1	+ 3 478,4
2	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	424 091,4	418 934,7	- 5 156,7
3	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г.ТАГАНРОГА	907	4 381 040,6	4 387 940,6	+6 900,0
4	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	773 606,6	763 793,2	- 9 813,4
5	УПРАВЛЕНИЕ ТРАНСПОРТА И ДОРОЖНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА Г. ТАГАНРОГА	911	65 270,3	153 651,3	+ 88 381,0
6	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	913	1 678 701,0	1 700 398,1	+ 21 697,1
7	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА ТАГАНРОГА	915	147 450,5	152 329,2	+ 4 878,7
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>9 107 496,6</b>	<b>9 217 861,7</b>	<b>+ 110 365,1</b>

## 2026 год

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2026 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	811 212,6	837 258,7	+ 26 046,1
2	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	564 442,7	565 100,2	+ 657,5
3	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	1 059 203,9	1 032 787,3	- 26 416,6
4	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	913	1 707 631,9	1 730 207,4	+ 22 575,5
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>9 833 742,8</b>	<b>9 856 605,3</b>	<b>+ 22 862,5</b>

6. 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 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» вносятся изменения в объемы финансирования муниципальных целевых программ и непрограммных направлений расходов.

Изменение ассигнований на финансирование муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности города Таганрога в 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов представлено в таблицах:

## 2024 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2024 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Охрана здоровья граждан	7 665,1	7 665,1	0,0
2	Развитие образования	4 064 049,0	4 070 441,4	+ 6 392,4
3	Молодежная политика и социальная активность	3 929,9	3 929,9	0,0
4	Социальная поддержка граждан	1 915 461,3	1 958 071,2	+ 42 609,9
5	Доступная среда	1 395,8	1 395,8	0,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	337 825,3	350 371,5	+ 12 546,2
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	1 775 764,4	2 514 704,0	+ 738 939,6
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	108 060,5	108 510,5	+ 450,0
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	350,0	433,7	+ 83,7
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	79 132,5	79 417,4	+ 284,9

11	Развитие культуры	665 727,7	724 306,6	+ 58 578,9
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	347 990,9	1 170 209,0	+ 822 218,1
13	Развитие физической культуры и спорта	154 553,8	164 073,8	+ 9 520,0
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 256,4	1 256,4	0,0
15	Информационное общество	104 796,9	117 594,7	+ 12 797,8
16	Развитие транспортной системы	518 665,4	842 455,8	+ 323 790,4
17	Энергоэффективность и развитие энергетики	375,5	375,5	0,0
18	Муниципальная политика	1 981,4	1 981,4	0,0
19	Поддержка казачьих обществ	16 816,8	17 103,8	+ 287,0
20	Управление муниципальными финансами	238 284,5	238 859,5	+ 575,0
21	Формирование современной городской среды	60 170,3	129 967,0	+ 69 796,7
22	Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге	5 064,5	5 064,5	0,0
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>10 409 317,9</b>	<b>12 508 188,5</b>	<b>+ 2 098 870,6</b>
23	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	361 798,8	360 713,1	- 1 085,7
24	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	50 512,2	51 312,2	+ 800,0
25	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	26 223,8	26 360,3	+ 136,5
26	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	11 433,4	11 433,4	0,0
27	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	111 927,8	233 665,2	+ 121 737,4
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>561 896,0</b>	<b>683 484,2</b>	<b>+ 121 588,2</b>
	<b>ВСЕГО расходов:</b>	<b>10 971 213,9</b>	<b>13 191 672,7</b>	<b>+ 2 220 458,8</b>

### 2025 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2025 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
1	Развитие образования	4 162 413,2	4 169 313,2	+ 6 900,0
2	Социальная поддержка граждан	1 894 343,7	1 916 040,8	+ 21 697,1
3	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	159 117,5	162 308,9	+ 3 191,4
4	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	367 530,1	368 904,1	+ 1 374,0
5	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	50 456,1	39 268,7	- 11 187,4
6	Развитие физической культуры и спорта	147 093,7	151 972,4	+ 4 878,7
7	Развитие транспортной системы	411 059,6	499 440,6	+ 88 381,0
8	Поддержка казачьих обществ	16 816,8	17 103,8	+ 287,0
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>8 376 214,8</b>	<b>8 491 736,6</b>	<b>+ 115 521,8</b>

9	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	231 522,9	226 366,2	- 5 156,7
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>731 281,8</b>	<b>726 125,1</b>	<b>- 5 156,7</b>
	<b>ВСЕГО расходов:</b>	<b>9 107 496,6</b>	<b>9 217 861,7</b>	<b>+110 365,1</b>

### 2026 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2026 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
1	Социальная поддержка граждан	1 926 521,3	1 949 096,8	+ 22 575,5
2	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	81 950,4	107 709,5	+ 25 759,1
3	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	79 545,5	53 128,9	- 26 416,6
4	Поддержка казачьих обществ	16 816,8	17 103,8	+ 287,0
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>8 922 824,1</b>	<b>8 945 029,1</b>	<b>+ 22 205,0</b>
5	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	370 398,9	371 056,4	+ 657,5
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>910 918,7</b>	<b>911 576,2</b>	<b>+ 657,5</b>
	<b>ВСЕГО расходов:</b>	<b>9 833 742,8</b>	<b>9 856 605,3</b>	<b>+ 22 862,5</b>

7. Согласно приложению 6 к проекту Решения «Программа муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», в программе внутренних заимствований на 2024 год предлагается откорректировать муниципальные внутренние заимствования, в связи с предоставлением городу Таганрогу бюджетного кредита на покрытие временного кассового разрыва местного бюджета в объеме 79,3 млн. рублей со сроком погашения до 06.12.2024 года (Распоряжение Правительства РО от 09.02.2024 №75).

В программе муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2025 и 2026 годы изменений не планируется.

8. Согласно пояснительной записке Финансового управления г. Таганрога расходную за счет собственных доходов в 2024 году предлагается:

8.1. увеличить на 167,1 млн. рублей, в том числе с учетом перераспределения плановых назначений, следующим образом:

Предлагается увеличение ассигнований в сумме 202,7 млн. рублей по следующим направлениям:

- на ремонт и содержание дорог – 70,8 млн рублей;
- на исполнение судебных актов по МКУ «Благоустройство», МКУ «Ритуал» - 6,2 млн рублей;
- на исполнение судебных актов по Администрации города Таганрога, МКУ «Управление защиты от ЧС» – 0,7 млн рублей;
- на исполнительные листы по Управлению транспорта и дорожного строительства г. Таганрога – 1,0 млн рублей;
- уплату административных штрафов по Управлению жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога – 0,3 млн рублей;

- на благоустройство территории, прилегающей к МАУ ГДК (поручение Губернатора РО) – 4,6 млн рублей;
- на заработную плату работникам МАУ «МФЦ» – 12,8 млн рублей;
- на заработную плату работникам учреждений культуры – 8,7 млн рублей;
- на заработную плату аппарата управления в связи с выходом на пенсию – 0,6 млн рублей;
- на оплату энергосервисного контракта – 12,0 млн рублей;
- на софинансирование расходов на капитальный ремонт аварийных участков канализационного коллектора – 1,0 млн рублей;
- на софинансирование расходов на благоустройство дворовых территорий – 11,2 млн рублей;
- на софинансирование расходов на мероприятия по переселению граждан из аварийных домов, услуги нотариуса в рамках реализации мероприятий – 0,6 млн рублей;
- на текущий ремонт и оснащение мебелью технопарка «Кванториум» по МАОУ лицей №28 – 26,6 млн рублей;
- на оплату работ по монтажу узла учета тепловой энергии МБУ ДО СШ № 3 – 0,3 млн рублей;
- на оплату услуг по экспертизе выполненных работ по благоустройству «Роша Дубки» – 0,5 млн рублей;
- на ликвидацию несанкционированных свалочных очагов по МКУ «Благоустройство» - 6,5 млн рублей;
- на приобретение бункеров для сбора ТКО на территории городских кладбищ – 0,5 млн рублей;
- на уплату налога на имущество (принятие на баланс МКУ "ОДСО ЖКХ" 14-ти муниципальных квартир) - 0,1 млн рублей;
- на продление лицензии для комплекса «Безопасный город» - 0,3 млн рублей;
- на приобретение программного обеспечения для нужд Контрольно-счетной палаты г. Таганрога – 0,1 млн рублей;
- на приобретение офисной бумаги для нужд Администрации г. Таганрога – 0,5 млн рублей;
- на предоставление субсидии ООО «Редакция газеты «Таганрогская правда» (оплата кредиторской задолженности за 2023 год произведена за счет ассигнований 2024 года) – 0,1 млн рублей;
- на установку детских игровых площадок - 7,0 млн рублей;
- на организацию льготной перевозки граждан – 9,7 млн рублей;
- на разработку проекта обеспечения сохранности объекта культурного наследия) – 1,5 млн рублей;
- на поощрение деятельности народных дружинников, членов Таганрогской городской организации ветеранов – 0,8 млн рублей;
- на оплату услуг управляющей компании по МКУ «Муниципальный архив по личному составу» - 0,1 млн рублей;
- на приобретение цветов, венков для погибших участников СВО – 0,1 млн рублей;
- на утилизацию оргтехники по Администрации г. Таганрога - 0,1 млн рублей;
- на льготную подписку периодических изданий -0,1 млн рублей;
- на выполнение работ по описанию местоположения границы населенного пункта «Город Таганрог» с целью внесения сведений в ЕГРН -0,5 млн рублей;

- на публикацию нормативно правовых актов по Городской Думе г. Таганрога – 0,8 млн рублей;
- на предоставления гранта в форме субсидии на развитие игровых видов спорта- 16,0 млн рублей.

8.2. Уменьшить ассигнования в сумме 35,6 млн. рублей по следующим направлениям:

- на организацию бесплатного питания учащихся льготных категорий (экономия - снижение числа льготников по сравнению с планируемым) – 3,2 млн рублей;
- на заработную плату работникам учреждений образования – 11,2 млн рублей;
- на оплату расходов на снос аварийных домов (экономия по результатам закупочных процедур) - 3,6 млн рублей;
- обеспечение жильем молодых семей (экономия) - 1,0 млн рублей;
- проведение проектных и изыскательских работ по объекту «Капитальный ремонт стадиона «Радуга» - 1,4 млн рублей;
- на разработку сметной документации на проектные и изыскательские работы по объекту: "Реконструкция зданий МОБУ лицей № 33" (перенос обязательств по оплате на 2025 год) – 6,9 млн рублей;
- на приобретение жилых помещений нуждающимся категориям граждан – 1,1 млн рублей
- на текущий ремонт МОБУ СОШ №3 (экономия) – 0,6 млн рублей;
- на налог на имущество и земельный налог (уточнение стоимости имущества, деклараций по имуществу и земле) по образовательным учреждениям – 1,1 млн рублей;
- на устройство многофункциональной площадки по адресу: Калинина, 106 – 5,5 млн рублей.

Кроме этого, на запрос Контрольно-счетной палаты города Таганрога об обосновании увеличения ассигнований Финансовым управлением представлена следующая информация.

В качестве обоснования увеличения (отвлеченных ранее) ассигнований на установку двух игровых комплексов предоставлены положительные заключения госэкспертизы на установку комплекса по адресу 1й Новый, 16-1 и ул. Социалистическая, 7/1 на сумму 3,5 млн. рублей каждая.

Увеличение ассигнований на ремонт и содержание дорог на сумму 70,8 млн. рублей предоставлены: сметы на выполнение работ по замене 20 существующих автопавильонов вдоль автомобильных дорог г. Таганрога на сумму 4,0 млн. рублей, коммерческие предложения на содержание дорог с июня по ноябрь 2024 года в надлежащем, эстетическом состоянии, обеспечение безопасности движения транспортных средств и пешеходов, а также во избежание судебных исков, штрафов на основании предписаний ОГИБДД, обращений депутатов, территориальных управлений, жалоб и обращений жителей города на сумму 66,8 млн рублей.

Увеличение ассигнований на заработную плату, согласно информации Финансового управления г. Таганрога обусловлено:

- увеличением на сумму 8,7 млн. рублей заработной платы работникам учреждений культуры на основании письма министерства культуры Ростовской области от 26.01.24 № 23.01-08/59 об увеличении целевого показателя среднемесячной заработной платы педагогических работников учреждений культуры;

- увеличением заработной платы основным работникам МАУ «МФЦ» на сумму 12,8 млн. рублей, в связи с поручением Губернатора Ростовской области, данным по итогам совещания с главами администраций городских округов Ростовской области 22.11.2023, согласно которому необходимо предусмотреть денежные средства на доведение и поддержание размера среднемесячной начисленной заработной платы работников основного персонала МФЦ до 70% от размера среднемесячной начисленной заработной платы по экономике муниципального образования. Согласно письму минцифры области размер среднемесячной заработной платы по экономике муниципального образования «Город Таганрог» за 2023 год составил 52 677,0 рублей, в связи с чем расчет произведен исходя из среднемесячной заработной платы основных работников МАУ «МФЦ» в размере 36 873,9 рублей (70% среднемесячной заработной платы по экономике).

Кроме этого, предлагается в 2024 году увеличить ассигнования на текущий ремонт и оснащение мебелью технопарка «Кванториум» по МАОУ лицей № 28 на сумму 26,6 млн. рублей, в том числе на оснащение мебелью на сумму 6,8 млн. рублей и ремонт помещения на сумму 19,8 млн. рублей.

Уменьшение бюджетных ассигнований на заработную плату работникам учреждения образования в сумме 11,2 млн. рублей обусловлено экономией по больничным листам и вакантным ставкам.

Уменьшение ассигнований на организацию бесплатного питания учащихся льготных категорий на сумму 3,2 млн. рублей обусловлено снижением численности льготной категории по сравнению с планируемой (при расчете бюджета на 2024 год использовалась среднегодовое значение численности за 2022 год – 2 946 человек, с учетом факта 5 месяцев 2024 года среднегодовая численность составит 2 706 человек).

8.3. Расходную часть бюджета города на 2025 год предлагается:

*увеличить* на сумму 23,6 млн рублей, в том числе:

- на софинансирование расходов на снос аварийных домов – 1,2 млн рублей;
- на софинансирование расходов на переселение из аварийного жилья – 2,0 млн рублей;
- на софинансирование расходов по коллектору – 1,4 млн рублей;
- на проведение проектных и изыскательских работ по объекту "Капитальный ремонт стадиона Радуга" – 4,9 млн рублей;
- на софинансирование расходов по капитальному ремонту фасада и входной группы здания МОБУ СОШ №21 – 3,0 млн рублей;
- на софинансирование расходов по капитальному ремонту фасада и входной группы МАОУ СОШ № 37 – 4,2 млн рублей;
- на изготовление проектной документации «Реконструкция зданий МОБУ лицей №33, расположенных по адресу: г. Таганрог, ул. Маршала Жукова, 145-а» – 6,9 млн рублей.

*уменьшить* на сумму 23,6 млн рублей, в том числе:

- полигон ТБО (в соответствии с заключенным контрактом) – 11,2 млн рублей;
- условно утвержденные расходы – 5,2 млн рублей;
- на текущий ремонт учреждений образования -7,2 млн рублей.

8.4. Расходную часть бюджета города на 2026 год в целом предлагается:

*увеличить* на сумму 26,4 млн рублей, в том числе:

- на переселение из аварийного жилья (софинансирование - для проекта бюджета 2025-2027) – 25,8 млн рублей;

- на условно утвержденные расходы– 0,6 млн рублей.
- уменьшить* на сумму 26,4 млн рублей, в том числе:
- полигон ТБО (в соответствии с заключенным контрактом) – 26,4 млн рублей.

Кроме того, в проекте учтено перераспределение расходов в 2024 году по предложениям главных распорядителей средств бюджета города Таганрога и выделение средств из резервного фонда Администрации города Таганрога.

Следует обратить внимание, что настоящим проектом Решения предлагается увеличить бюджетные ассигнования 2024 года с учетом внутренних перераспределений на сумму 37 974,2 тыс. рублей на исполнение судебных актов, и с учетом предыдущих решений составят 57 691,0 тыс. рублей (3 653,2 тыс. рублей по Администрации г. Таганрога, 45 826,6 тыс. рублей по УЖКХ г. Таганрога, 954,0 тыс. рублей по Управлению транспорта и дорожного строительства, 5,5 тыс. рублей - УСЗН).

Вывод: проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 22.12.2023 № 425 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» рекомендуется к рассмотрению.

Заместитель председателя  
Контрольно-счетной палаты города Таганрога

Т.А. Шарафутдинова