

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 23.12.2022 № 334 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

03 мая 2023 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 23.12.2022 № 334 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 1 167 519,0 тыс. рублей: с 8 921 418,4 тыс. рублей до 10 088 837,4 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 1 167 519,0 тыс. рублей: с 8 966 340,0 тыс. рублей до 10 133 859,0 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не изменится и составит 44 921,6 тыс. рублей или 1,4 % 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, установленные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2024 года не изменится и составит 1 937 000,0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года и на 1 января 2026 года также не изменится и составит 1 937 000,0 тыс. рублей и 1 860 333,3 тыс. рублей соответственно;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год не изменится и составит 147 509,7 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2023 год приведены в таблице.

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	8 921 418,4	10 088 937,4
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>3 343 008,5</i>	<i>3 327 333,8</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>5 578 409,9</i>	<i>6 761 603,6</i>
Расходы	8 966 340,0	10 133 859,0
Дефицит (-)	- 44 921,6	- 44 921,6
Профицит (+)		

1.2. Основные параметры бюджета планового периода 2024 и 2025 годов:

- доходы бюджета:

в 2024 году увеличатся на 279 931,7 тыс. рублей и составят сумму в размере 9 098 752,6 тыс. рублей;

в 2025 году увеличатся на 413 805,8 тыс. рублей и составят сумму в размере 9 197 078,7 тыс. рублей;

- расходы бюджета:

в 2024 году увеличатся на 279 931,7 тыс. рублей и составят сумму в размере 9 098 752,6

тыс. рублей;

в 2025 году увеличатся на 413 805,8 тыс. рублей и составят сумму в размере 9 120 412,0 тыс. рублей;

- дефицит бюджета города Таганрога планового периода 2024 и 2025 годов отсутствует.

Кроме того, изменения коснутся условно утверждённых расходов на 2024 год.

Первоначальным Проектом Решения, представленным в Контрольно-счетную палату г. Таганрога предлагалось уменьшить объем условно утвержденных расходов на 2024 год на 49 771,0 тыс. рублей до суммы 95 143,3 тыс. рублей или 2,46 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), что является нарушением ст. 184.1 БК РФ, согласно которой общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов на первый год планового периода утверждается в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

В связи с выявленным Контрольно-счетной палатой г. Таганрога нарушением, Финансовым управлением г. Таганрога была представлена вторая версия Проекта Решения, в соответствии с которой, объем условно утвержденных расходов на 2024 год уменьшится на 48 371,0 тыс. рублей и составит 96 543,3 тыс. рублей или 2,5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

В 2025 году объем условно утвержденных расходов не изменится и составит 258 223,0 тыс. рублей или 5,9 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Таким образом, общий объем условно утвержденных расходов на 2024 и 2025 годы соответствует ст. 184.1 БК РФ.

Верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 и 1 января 2026 года не изменится и составит 1 937 000,0 тыс. рублей и 1 860 333,3 тыс. рублей соответственно.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга также не изменится и составит в 2024 году – 178 019,3 тыс. рублей, в 2025 году – 177 877,6 тыс. рублей.

Проектом Решения общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год не изменится и составит 120 438,3 тыс. рублей. В плановом периоде 2024 и 2025 годов объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств также не изменится и составит 89 361,1 тыс. рублей и 55 049,6 тыс. рублей соответственно.

Проектом Решения предлагается увеличить в 2023 году объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на сумму 18 990,8 тыс. рублей с 452 062,2 тыс. рублей до 471 053 тыс. рублей. Увеличение объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда запланировано в связи с увеличением прогноза поступлений транспортного налога с физических лиц исходя из динамики поступлений доходов по итогам 2022 года – 18 990,8 тыс. рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда не изменится и составит 423 917,7 тыс. рублей и 366 862,3 тыс. рублей

соответственно.

2. В представленном проекте Решения в приложении № 1 «Объем поступлений доходов бюджета города Таганрога на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» доходы бюджета увеличатся на 1 167 519,0 тыс. рублей, в том числе:

2.1. Налоговые и неналоговые поступления в 2023 году уменьшатся на 15 674,7 тыс. рублей и составят сумму 3 327 333,8 тыс. рублей за счет:

- налога на имущество физических лиц, увеличение прогноза поступлений исходя из анализа динамики поступлений налога по итогам 2022 года – (+) 15 207,0 тыс. рублей;

- транспортного налога, увеличение прогноза поступлений транспортного налога с физических лиц исходя из анализа динамики поступлений налога по итогам 2022 года – (+) 18 990,8 тыс. рублей;

- земельного налога, уменьшение прогноза поступлений земельного налога с организаций в связи с переоценкой кадастровой стоимости земельных участков – (-) 91 834,6 тыс. рублей;

- государственной пошлины за совершение действий, связанных с приобретением гражданства Российской Федерации или выходом из гражданства Российской Федерации, а также с въездом в Российскую Федерацию или выездом из Российской Федерации, увеличение прогноза поступлений исходя из динамики поступлений по итогам 1 квартала 2023 года – (+) 1 050,5 тыс. рублей;

- прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов, увеличение на сумму фактически поступившей в 2023 году дебиторской задолженности прошлых лет – (+) 324,7 тыс. рублей;

- доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений), увеличение на сумму фактического перевыполнения утвержденного прогноза за 2023 год и прогнозируемых дополнительных поступлений – (+) 25 164,9 тыс. рублей;

- платы, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (доходы от заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций), увеличение на сумму прогнозируемых поступлений по результатам проведения аукционов ранее не включенную в прогноз на 2023 год – (+) 8 905,5 тыс. рублей;

- штрафов, санкций, возмещения ущерба, увеличение прогноза поступлений исходя из динамики поступлений по итогам 1 квартала 2023 года по отдельным администраторам доходов (департамент мировых судей, КУИ) – (+) 6 516,5 тыс. рублей.

На 2024 год объем налоговых доходов увеличивается на сумму 279 931,7 тыс. рублей, на 2025 год на сумму 413 805,8 тыс. рублей в связи с ростом суммы подлежащего уплате земельного налога в указанных годах по результатам произведенной переоценки кадастровой стоимости земельных участков, в связи с чем, сумма налоговых и неналоговых доходов в 2024 году составит 3 860 976,7 тыс. рублей, а в 2025 году – 4 345 950,8 тыс. рублей.

2.2. Безвозмездные поступления увеличатся на 1 183 193,7 тыс. рублей, в том числе:

- *Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ* в 2023 году увеличатся на 1 181 890,0 тыс. рублей, в том числе:

- на закупку электробусов и объектов зарядной инфраструктуры для них + 569 329,7 тыс. рублей;

- на реализацию инициативных проектов на приобретение светового оборудования, пульта управления, комплекта коммутации, контроллера для учреждения культуры МАУ «Центр

культурно-досуговой деятельности» + 1 620,2 тыс. рублей;

- на реализацию инициативных проектов на устройство многофункциональной спортивной площадки по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, около ул. Михайловская, 51-1 + 1 996,9 тыс. рублей;

- на реализацию инициативных проектов на устройство системы видеонаблюдения в Приморском парке г. Таганрога + 1 811,9 тыс. рублей;

- на реализацию инициативных проектов для образовательных учреждений г. Таганрога + 9 473,8 тыс. рублей;

- на государственную поддержку региональных программ по проектированию туристского кода центра города + 22 713,0 тыс. 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 + 62 907,0 тыс. рублей;

- на разработку проектной документации на капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры + 21 132,3 тыс. рублей;

- на капитальный ремонт фасадов муниципальных учреждений культуры + 142 260,4 тыс. рублей;

- на организацию 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 + 3 005,7 тыс. рублей;

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений + 314 944,9 тыс. рублей;

- на развертывание и содержание пунктов временного размещения и питания для граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории Российской Федерации (Ростовская область), за счет средств резервного фонда Правительства РФ + 38 351,2 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в Ростовской области – 4 429,8 тыс. рублей;

- на организацию подвоза обучающихся и аренду плавательных бассейнов для обучения плаванию обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций – 604,5 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки детей первого-второго года жизни из малоимущих семей – 2 622,7 тыс. рублей.

- *Прочие безвозмездные поступления* на обустройство спортивной площадки МОБУ СОШ №34 (в соответствии с распоряжением Правительства Ростовской области от 07.10.2022 № 837 «Об итогах областного конкурса на звание «Лучшее территориальное общественное самоуправление в Ростовской области» в 2022 году») за счет финансовой помощи от Ассоциации «Совет муниципальных образований Ростовской области» + 400,0 тыс. рублей;

- *Возврат остатка* субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформирования ЖКХ + 903,7 тыс. рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов объем безвозмездных поступлений не изменится и составит 5 237 775,9 тыс. рублей и 4 851 127,9 тыс. рублей соответственно.

3. В приложении № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» к проекту Решения сумма источников внутреннего финансирования дефицитов на 2023 год не изменится и составит 44 921,6 тыс. рублей.

В плановом периоде 2024 и 2025 годов суммы источников внутреннего дефицита не планируются в связи с планированием бездефицитного бюджета.

4. В соответствии с приложением № 3 проекта Решения изменение расходов бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов приведены в таблицах:

2023 год

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
№ п/п	Наименование	РЗ	2023 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	662 140,7	650 749,6	- 11 821,1
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	257,0	257,0	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	63 508,6	101 621,8	+38 113,2
4	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	490 058,1	1 103 756,6	+613 698,5
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	1 115 780,2	1 172 430,4	+ 57 080,2
6	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	323,0	323,0	0,0
7	ОБРАЗОВАНИЕ	07	3 850 770,9	3 870 218,1	+ 19 447,2
8	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	441 592,2	580 674,1	+ 139 081,9
9	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	09	6 871,1	6 871,1	0,0
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 029 347,2	2 342 364,9	+313 017,7
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	156 971,3	155 872,7	- 1 098,6
12	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 210,0	1 210,0	0,0
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13	147 509,7	147 509,7	0,0
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			8 966 340,0	10 133 859,0	+ 1 167 519,0

2024 год

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
№ п/п	Наименование	РЗ	2024 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	782 299,1	734 723,8	- 47 575,3
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	60 371,7	60 053,4	- 318,3
3	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	963 524,1	1 396 260,0	+ 432 735,9

4	ОБРАЗОВАНИЕ	07	4 064 212,5	3 999 281,5	- 64 931,0
5	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	438 650,5	406 478,2	- 32 172,3
6	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	145 433,2	137 625,9	- 7 807,3
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			8 818 820,9	9 098 752,6	+ 279 931,7

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	994 657,6	996 596,8	+ 1 939,2
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	76 371,7	76 053,4	- 318,3
3	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	457 839,6	973 321,7	+ 515 482,1
4	ОБРАЗОВАНИЕ	07	4 206 507,0	4 141 793,4	- 64 713,6
5	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	455 865,3	425 049,6	- 30 815,7
6	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	153 925,1	146 157,2	- 7 767,9
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			8 706 606,2	9 120 412,0	+ 413 805,8

5. В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Таганрога на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлено в таблицах:

2023 год

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2023 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ГОРОДСКАЯ ДУМА ГОРОДА ТАГАНРОГА	901	37 813,0	37 813,0	0,0
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	695 839,9	1 604 828,8	+ 908 988,9
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Г. ТАГАНРОГА	903	20 245,6	20 245,6	0,0
4	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА ТАГАНРОГА	904	200 964,7	200 964,7	0,0
5	УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	905	309,7	309,7	0,0
6	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА ТАГАНРОГА	906	607 572,4	746 239,9	+ 138 667,5
7	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г.ТАГАНРОГА	907	3 795 742,9	3 749 705,9	- 46 037,0
8	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	1 450 811,3	1 553 796,3	+ 102 985,0
9	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	49 743,1	105 186,1	+ 55 443,0
10	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	913	1 844 906,3	1 850 357,4	+ 5 451,1

11	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА ТАГАНРОГА	914	91 817,1	94 874,0	+ 3 056,9
12	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА ТАГАНРОГА	915	157 309,8	156 211,2	- 1 098,6
13	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ Г.ТАГАНРОГА	917	13 264,2	13 326,4	+ 62,2
ВСЕГО расходов:			8 966 340,0	10 133 859,0	+ 1 167 519,0

2024 год

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2024 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	625 179,6	623 075,3	- 2 104,3
2	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	372 487,9	324 116,9	- 48 371,0
3	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ Г. ТАГАНРОГА	906	611 437,5	578 433,9	- 33 003,6
4	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г. ТАГАНРОГА	907	4 000 770,8	3 936 671,1	- 64 099,7
5	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	1 300 172,5	1 732 908,4	+ 432 735,9
6	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	23 297,1	26 118,6	+ 2 821,5
7	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА ТАГАНРОГА	914	82 792,7	82 552,9	- 239,8
8	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА ТАГАНРОГА	915	145 771,7	137 964,4	- 7 807,3
ВСЕГО расходов:			8 818 820,9	9 098 752,6	+ 279 931,7

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	675 558,0	673 453,7	- 2 104,3
2	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА ТАГАНРОГА	906	635 670,7	604 023,7	- 31 647,0
3	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г.ТАГАНРОГА	907	4 133 681,9	4 069 799,6	-63 882,3
4	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	810 848,7	1 326 330,8	+ 515 482,1
5	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	25 538,0	29 503,0	+ 3 965,0
6	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ	914	100 415,3	100 175,5	- 239,8

	ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА ТАГАНРОГА				
7	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА ТАГАНРОГА	915	154 263,6	146 495,7	- 7 767,9
	ВСЕГО расходов:		8 706 606,2	9 120 412,0	+413 805,8

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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов представлено в таблицах:

2023 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
	Охрана здоровья граждан	6 561,40	6 561,40	0,00
	Развитие образования	3 612 708,40	3 626 229,80	+13 521,40
	Молодежная политика и социальная активность	3 492,10	3 492,10	0,00
	Социальная поддержка граждан	2 025 720,00	2 027 477,90	+1 757,90
	Доступная среда	1 041,40	2 275,70	+1 234,30
	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	157 404,50	468 945,10	+311 540,60
	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	574 047,10	594 450,80	+20 403,70
	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	88 751,80	93 622,10	+4 870,30
	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	350,00	350,00	0,00
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	63 218,60	62 980,60	-238,00
	Развитие культуры	571 796,70	710 370,10	+138 573,40
	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	357 759,40	367 114,30	+9 354,90
	Развитие физической культуры и спорта	156 960,30	155 861,70	-1 098,60
	Экономическое развитие и инновационная экономика	2 193,70	24 906,70	+22 713,00
	Информационное общество	89 271,40	89 129,80	-141,60
	Развитие транспортной системы	513 897,40	1 106 771,70	+592 874,30
	Экономическое развитие и инновационная экономика	389,00	389,00	0,00
	Муниципальная политика	1 752,70	1 852,70	+100,00

	Поддержка казачьих обществ	15 922,60	15 922,60	0,00
	Управление муниципальными финансами	46 570,80	46 570,80	0,00
	Формирование современной городской среды	46 174,20	47 756,90	+1 582,70
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	8 335 983,50	9 453 031,80	+1 117 048,30
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	277 988,50	275 886,00	-2 102,50
	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	37 733,00	37 733,00	0,00
	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	20 150,1	20 150,10	0,00
	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	21 648,10	21 063,40	-584,70
	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	9 830,1	9 830,10	0,00
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	263 006,70	316 164,60	+53 157,90
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	630 356,50	680 827,20	+50 470,70
	ВСЕГО расходов:	8 966 340,00	10 133 859,00	+1 167 519,00

2024 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2024 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
	Развитие образования	3 803 876,8	3 739 777,1	-64 099,7
	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	394 812	828 947,9	+434 135,9
	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога	82 871,40	82 631,6	-239,8
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	60 081,70	59 763,4	-318,3
	Развитие физической культуры и спорта	145 422,20	137 614,9	-7 807,3
	Развитие культуры	576 989,8	543 986,2	-33 003,6
	Информационное общество	78 099,00	77 910,3	-188,7
	Охрана окружающей среды и рационального природопользования	389 345,00	387 945	-1 400
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	5 531 497,90	5 858 576,4	+327 078,50
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	283 316,90	281 719,6	-1 597,30
	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	22 786,10	25 607,6	+2 821,50
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	408 736,5	360 365,5	-48 371,00
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	714 839,50	667 692,7	-47 146,80
	ВСЕГО расходов:	6 246 337,40	6 526 269,10	+279 931,70

2025 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2025 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
	Развитие образования	3 945 455,2	3 881 572,9	-63 882,3
	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	387 398,5	902 880,6	+515 482,1
	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрога	100 494,00	100 254,2	-239,80
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	76 081,70	75 763,4	-318,30
	Развитие культуры	601 183,60	569 536,6	-31 647,00
	Развитие физической культуры и спорта	153 914,10	146 146,2	-7 767,90
	Информационное общество	91 824,20	91 635,5	-188,70
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	5 356 351,30	5 767 789,4	+411 438,10
	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	344 396,90	342 799,6	-1 597,30
	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	23 442,70	27 407,7	+3 965,00
	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	526 517,1	526 517,1	0
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	894 356,70	896 724,4	+2 367,70
	ВСЕГО расходов:	6 250 708,00	6 664 513,80	+413 805,80

7. Согласно приложению 6 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 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы» на 2023 год вносятся изменения. Распределение бюджетных ассигнований на осуществление капитальных вложений дополнено 4 объектами:

Наименование объекта	2023 год		
	Всего	в том числе:	
		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	31 049,7	30 739,2	310,5
Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест, г. Таганрог, ул. Адмирала Крюйса, 25-а	32 492,8	32 167,8	325,0
Проведение капитального (выборочного) ремонта (адрес: г. Таганрог, ул. Петровская 104-1 МАУ "ГДК"	89 186,0	88 294,1	891,9
Проведение капитального ремонта фасада МБУК "ДК "Фестивальный"	54 511,5	53 966,3	545,2

Таким образом, настоящим проектом Решения предлагается увеличить ассигнования по следующим объектам:

- на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7 в сумме 31 049,7 тыс. рублей;
- на строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест, г. Таганрог,

ул. Адмирала Крюйса, 25-а в сумме 32 492,8 тыс. рублей;

- на проведение капитального (выборочного) ремонта (адрес: г. Таганрог, ул. Петровская 104-1 МАУ «ГДК») в сумме 89 186,0 тыс. рублей;

- на проведение капитального ремонта фасада МБУК «ДК «Фестивальный» в сумме 54 511,5 тыс. рублей.

8. Согласно пояснительной записке Финансового управления г. Таганрога расходную часть бюджета города в целом предлагается перераспределить, следующим образом:

в 2023 году:

8.1. увеличить расходы на сумму +104,4 млн рублей, в том числе:

8.1.1 дорожного фонда в сумме +19,0 млн рублей, в том числе:

- на художественно-ландшафтное оформление автомобильных дорог (работы по посадке зеленых насаждений, кустарников, кустов роз, цветочной рассады) - 21,4 млн рублей;

- на разработку проектной и рабочей документации «Строительство наружного освещения автомобильных дорог» - 5,7 млн рублей;

- перераспределение с расходов на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт муниципальных объектов транспортной инфраструктуры по Управлению капитального строительства г. Таганрога – 8,1 млн рублей.

8.1.2. на софинансирование областных субсидий в сумме +22,1 млн рублей, в том числе:

- на софинансирование расходов на приобретение 10 электробусов и 4-х зарядных станций – 4,9 млн рублей;

- на софинансирование расходов на выполнение работ по восстановлению аварийных участков канализационного коллектора – 0,2 млн рублей;

- на софинансирование расходов в рамках выполнения мероприятий по капитальному ремонту разводящих водопроводных и канализационных сетей – 15,7 млн рублей;

- на софинансирование расходов по переустройству в исторической части города Таганрога воздушных линий электропередач в кабельные – 0,2 млн рублей;

- на софинансирование расходов на проведение капитального (выборочного) ремонта (адрес: г. Таганрог, ул. Петровская 104-1 (МАУ «ГДК»)) – 0,9 млн рублей;

- на софинансирование расходов на разработку проектной документации на ремонт кровли и фасада здания МБУК «Таганрогский ордена «Знак Почета» театр им. А. П. Чехова» и фасада МБУК СКЦ «Приморский» - 0,2 млн рублей.

8.1.3. увеличить ассигнований в сумме +63,4 млн рублей по следующим направлениям:

- на субсидии НКО на реализацию социально-значимых программ по Администрации города Таганрога – 0,1 млн рублей;

- на приобретение операционной системы, средств защиты информации, антивирусное программное обеспечение по Администрации города Таганрога – 0,4 млн рублей;

- на приобретение арочных и ручных металлодетекторов для проведения общегородских мероприятий – 0,6 млн рублей;

- на изъятие в муниципальную собственность аварийного дома по адресу ул. Чехова, 31 (выкуп здания с последующим сносом) – 2,4 млн рублей;

- на внесение изменений в проект планировки и проект межевания территорий в ЖК Андреевский с целью размещения объектов социальной инфраструктуры (школа и детский сад), а также приоритетных территорий жилищного строительства (ЗЖМ на пересечении Николаевского шоссе и автомагистрали М23) - 0,9 млн рублей;

- на выполнение работ по внесению изменений в Правила землепользования и застройки – 1,0 млн. рублей;

- на разработку ПСД по благоустройству территории Б. Проспект, 16-Д – 1,6 млн рублей;

- на выполнение работ по поддержанию и улучшению санитарного и эстетического состояния территории города - 0,4 млн рублей;

- на организацию работ по рекультивации земельного участка, в том числе контроля за

выполнением контракта, корректировки проекта, проведение геодезических работ, на проведение экспертизы выполненных работ – 5,5 млн рублей;

- на установку детских игровых комплексов (МКУ «Благоустройство») – 6,5 млн рублей;
- на ликвидацию несанкционированных свалочных очагов – 1,2 млн рублей;
- на содержание зеленых насаждений и покос по МКУ «Благоустройство», по МКУ «Приморье» – 5,6 млн рублей;
- на выполнение работ по актуализации (корректировке) схемы водоснабжения и водоотведения муниципального образования «Город Таганрог» на 2014-2028 годы, с продлением срока действия до 2034 года - 5,0 млн рублей;
- на благоустройство территории пляжа «Центральный» по адресу: г. Таганрог, переулок Дуровский Спуск, 2 – 2,4 млн рублей;
- на разработку проектной документации на снос аварийных МКД – 1,0 млн рублей;
- на подготовку к осенне-зимнему периоду (гидравлические испытания), противопожарные мероприятия учреждениям культуры – 1,3 млн рублей;
- на текущий ремонт памятников (памятник жертвам радиационных катастроф, памяти воинов-интернационалистов и памятник -символ танкистам) Таганрога -0,4 млн рублей;
- на реставрацию колонн по МАУ ЦКДД – 2,3 млн рублей;
- на ремонт, изготовление дизайн-проекта (модельная библиотека) – 1,9 млн рублей;
- на предоставление услуг социального такси для отдельных категорий граждан в соответствии с Постановлением Администрации города Таганрога от 06.07.2016 №1443 – 1,2 млн рублей;
- на осуществление доставки детей из малообеспеченных семей к местам летнего оздоровительного отдыха– 0,4 млн рублей;
- на ремонт кровли здания по адресу: г. Таганрог, пер. Мечниковский, 2 (Управлению социальной защиты населения г. Таганрога) – 1,0 млн рублей;
- на устройство площадки ГТО по ул. Морозова, по Комитету по физической культуре и спорту г. Таганрога – 4,9 млн рублей;
- на уплату административных штрафов и исполнение судебных актов – 15,4 млн рублей (Администрация города Таганрога – 2,3 млн рублей; Комитет по управлению имуществом г. Таганрога – 0,8 млн рублей; Управление капитального строительства г. Таганрога – 0,4 млн рублей; Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога – 11,9 млн рублей).

8.2. уменьшить расходы на сумму -119,8 млн рублей, в том числе:

8.2.1. на сумму (-)104,9 млн рублей по следующим направлениям:

- на оплату земельного налога в связи со снижением общей суммы уплачиваемого земельного налога - 91,8 млн рублей;
- на выплату единовременного пособия при выходе на пенсию по Администрации города Таганрога (специалисту продлили контракт) – 0,3 млн рублей;
- на модернизацию системы видеонаблюдения здания Администрации города Таганрога (экономия по итогу конкурсных процедур) – 0,6 млн рублей;
- на реализацию мероприятий по рациональному природопользованию (водное хозяйство) – 1,8 млн рублей;
- на благоустройство территорий - 2,1 млн рублей;
- на оказание охранных услуг для нужд учреждений культуры (экономия по итогам конкурсных процедур) – 0,5 млн рублей;
- на ремонт памятников – 0,8 млн рублей;
- на обеспечение деятельности МАУ «ТМК» в связи с передачей части функций МКУ «ЦХОУК» – 1,3 млн рублей;
- на разработку ПСД на капитальный ремонт фасада МБУК СКЦ «Приморский» (выделены средства субсидии из областного бюджета) – 4,1 млн рублей;
- на реализацию мероприятий по формированию эффективной системы использования

земельных ресурсов – 0,1 млн рублей

- на разработку и согласование специальных условий объекта «Строительство напорно-самотечного коллектора вдоль Северо-Западного шоссе и насосных станций для водоотведения перспективной застройки I-II-III-IV мкр. СЖМ и перспективной застройки г. Таганрога, I этап» (экономия по результатам торгов) – 0,6 млн рублей;

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в МКД -0,7 млн рублей;

- на софинансирование расходов на организацию подвоза обучающихся и аренду плавательных бассейнов для обучения плаванию обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций (приведение уровня софинансирования) -0,2 млн рублей;

8.2.2. на реализацию инициативных проектов (-)14,9 млн рублей, в связи с выделением областных субсидий, в том числе:

- на ремонт асфальтового покрытия МБДОУ д/с № 51, расположенного по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Котлостроительная, 21 – 2,0 млн рублей;

- на капитальный ремонт кровли в МБДОУ «Детский сад № 25», расположенный по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Инструментальная, 42-а – 1,5 млн рублей;

- на устройство многофункциональной спортивной площадки на территории МОБУ СОШ № 21, расположенного по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Дзержинского, д. 67-А – 2,0 млн рублей;

- на устройство многофункциональной спортивной площадки на территории МОБУ СОШ № 32 по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Карла Либкнехта, 185 - 2,0 млн рублей;

- на устройство многофункциональной спортивной площадки на территории МОБУ СОШ № 5 по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Сергея Шило, 162– 2,0 млн рублей;

- на приобретение светового оборудования для нежилого здания (Зеленый театр) в парке культуры и отдыха им. М. Горького по адресу: г. Таганрог, ул. Петровская, 104 – 1,6 млн рублей;

- на устройство системы видеонаблюдения в Приморском парке г. Таганрога - инициативный проект (выделены средства субсидии из областного бюджета) – 1,8 млн рублей;

- на устройство многофункциональной спортивной площадки по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, около ул. Михайловская, 51-1 - 2,0 млн рублей.

Кроме того, в проекте учтено перераспределение расходов на 2023 год по предложениям главных распорядителей средств бюджета города Таганрога и средств резервного фонда Администрации города Таганрога.

в 2024 году:

8.3. увеличить расходы на сумму 279,9 млн рублей, в том числе:

8.3.1. уменьшить ассигнования на сумму 53,4 млн рублей по следующим направлениям:

- на капитальный ремонт МАУ «ГДК» и благоустройство территории МБУК ДК «Фестивальный» – 0,9 млн рублей;

- на условно утвержденные расходы – 48,4 млн рублей;

- на мероприятия по благоустройству территорий – 4,1 млн рублей;

8.3.2. увеличить ассигнования на сумму 333,3 млн рублей по следующим направлениям:

- на софинансирование расходов по переустройству в исторической части города Таганрога воздушных линий электропередач в кабельные -1,5 млн рублей;

- на софинансирование расходов в рамках выполнения мероприятий по капитальному ремонту разводящих водопроводных и канализационных сетей - 94,2 млн рублей;

- на осуществление контроля за выполнением работ по рекультивации земельного участка – 2,7 млн рублей;

- на оплату земельного налога в связи с увеличением общей суммы уплачиваемого земельного налога - 234,9 млн рублей.

в 2025 году:

8.4. увеличить расходы на сумму 413,8 млн рублей на оплату земельного налога в связи с увеличением общей суммы уплачиваемого земельного налога.

Следует обратить внимание, что на уплату административных штрафов и для исполнения судебных актов настоящим проектом Решения предлагается увеличить расходы бюджета на сумму 15,4 млн рублей.

С учетом Решения Городской Думы города Таганрога от 17.03.2023 № 357 «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 23.12.2022 № 334 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и настоящего проекта, расходы бюджета на указанные цели в 2023 году уже увеличены на 26,6 млн. рублей.

Необходимо отметить, что в 2022 году на исполнение судебных актов было направлено из бюджета города 37,9 млн. рублей.

Таким образом, с учетом настоящего проекта Решения, бюджетные ассигнования на уплату административных штрафов и исполнение судебных актов за истекший период 2023 года составили 70% фактических расходов за весь 2022 год.

Согласно представленной информации Финансового управления, из суммы 15,4 млн. рублей на уплату административных штрафов и для исполнения судебных актов, 11,1 млн. рублей – расходы по МКУ «Благоустройство» (74 исполнительных листа) - возмещение ущерба и судебные расходы физическим и юридическим лицам.

Сумма долга с учетом судебных расходов колеблется от 2,2 тыс. рублей до 1 422,6 тыс. рублей. Из 74 исполнительных листов 46 – сумма до 100,0 тыс. рублей, 27 – сумма от 100 тыс. рублей до 750,0 тыс. рублей, 1 – свыше 1 000,0 тыс. рублей.

Вывод: Проект Решения Городской Думы города Таганрога «О внесении изменений в Решение Городской Думы города Таганрога от 29.12.2021 № 237 «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом вышеизложенной информации рекомендуется к рассмотрению.

Заместитель председателя
Контрольно-счетной палаты города Таганрога
Шарафутдинова

Т.А.