

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 2

Контрольно – счетной палаты города Таганрога на 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»

25 апреля 2022 года

г. Таганрог

Настоящее Заключение на 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» 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 2022 год выглядят следующим образом:

- доходы бюджета в целом увеличиваются на 382 500,6 тыс. рублей: с 10 523 895,0 тыс. рублей до 10 906 395,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета увеличиваются на 382 635,6 тыс. рублей: с 10 857 822,6 тыс. рублей до 11 240 458,2 тыс. рублей;

- прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога увеличится на 135,0 тыс. рублей и составит 334 062,6 тыс. рублей, что составит 11,6 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение предельного значения сложилось в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- предельный объем муниципального долга не изменился и составил 2 050 631,5 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года и на 1 января 2024 года также не изменился и составил 2 050 361,5 тыс. рублей соответственно;

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год не изменился и составит 134 088,1 тыс. рублей.

Показатели бюджета на 2022 год приведены в таблице.

тыс. рублей

Наименование	Утвержденный бюджет	Проект Решения
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	10 523 895,0	10 906 395,6
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 874 376,0</i>	<i>2 869 186,5</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>7 649 519,0</i>	<i>8 037 209,1</i>
Расходы	10 857 822,6	11 240 458,2
Дефицит (-)	-333 927,6	-334 062,6
Профицит (+)		

Основные параметры бюджета планового периода 2023 года предлагается изменить следующим образом:

- доходы бюджета в целом уменьшаются на 158 227,0 тыс. рублей (*за счет безвозмездных поступлений*): с 9 201 277,3 тыс. рублей до 9 043 050,3 тыс. рублей;

- расходы бюджета также уменьшаются на 158 227,0 тыс. рублей: с 9 201 277,3 тыс. рублей до 9 043 050,3 тыс. рублей;

- дефицит бюджета города Таганрога отсутствует.

Основные параметры бюджета планового периода 2024 года предлагается изменить следующим образом:

- доходы бюджета в целом уменьшаются на 30 621,8 тыс. рублей (за счет *безвозмездных поступлений*): с 8 864 041,4 тыс. рублей до 8 833 419,6 тыс. рублей;

- расходы бюджета также уменьшаются на 30 621,8 тыс. рублей: с 8 864 041,4 тыс. рублей до 8 833 419,6 тыс. рублей;

- дефицит бюджета города Таганрога отсутствует.

2. В представленном проекте Решения в приложение № 1 «Объем поступлений доходов бюджета города Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» доходы бюджета в части налоговых и неналоговых поступлений в 2022 году уменьшаются на 5 189,5 тыс. рублей и составят сумму 2 869 186,5 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке уменьшение прогнозируемого объема поступлений сложилось за счет:

- уменьшения объемов поступлений по налогу, взимаемому с применением упрощенной системы налогообложения, на сумму выпадающих доходов, в связи со снижением ставок налога для отдельных отраслей экономики согласно Областному закону от 24.03.2022 № 679-ЗС – 6 000,0 тыс. рублей;

- увеличения объемов поступлений по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов на сумму фактически поступившей дебиторской задолженности прошлых лет (средства областного бюджета на возмещение части платы граждан за коммунальные услуги) – 820,5 тыс. рублей.

Кроме того, в проекте учтен возврат остатков инициативных платежей прошлых лет в сумме 135,0 тыс. рублей по проекту: «Ремонт автомобильной дороги по адресу: Ростовская обл., г. Таганрог, ул. Ремесленная (на участке от ул. Котлостроительная до МКД по ул. Ремесленная, 14)» и планируемые поступления от физических лиц в рамках реализации проекта: «Устройство спортивной площадки, расположенной по адресу: г. Таганрог, около ул. Азовская,3» в сумме 125,0 тыс. рублей. В связи с этим, в источниках финансирования дефицита бюджета откорректировано на вышеуказанную сумму увеличение остатков средств, которые сложились на едином счете бюджета города на начало 2022 года.

В плановом периоде 2023 и 2024 годов план по доходам в части налоговых и неналоговых поступлений не изменится и составит в 2023 году – 2 925 910,3 тыс. рублей, в 2024 году – 3 077 267,0 тыс. рублей.

Доходы в части безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ уменьшатся в 2022 году на 387 690,1 тыс. рублей и составят 8 037 209,1 тыс. рублей, в плановом периоде 2023 года на сумму 158 227,0 тыс. рублей и составит 6 117 140,0 тыс. рублей и в 2024 году объем безвозмездных поступлений уменьшится на 30 621,8 тыс. рублей и составит 5 756 152,6 тыс. рублей.

3. В приложении № 2 «Источники финансирования дефицита бюджета города Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» к проекту Решения сумма источников внутреннего финансирования дефицитов увеличить на сумму 135,0 тыс. рублей и составит 334 062,6 тыс. рублей.

Дефицит предлагается увеличить за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов с 170 566,1 тыс. рублей до 170 701,1 тыс. рублей.

В плановом периоде 2023 и 2024 годов дефицит не планируется.

4. В соответствии с приложением № 3 проекта Решения изменение расходов

бюджета в разрезе разделов, подразделов, целевых статей на 2022 год приведены в таблице:

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
			2022 год		
	Наименование	РЗ	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	605 131,5	566 977,4	+ 38 154,1
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	194,0	194,0	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	76 129,7	61 006,5	+15 123,2
4	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	2 472 211,9	2 448 491,9	+ 23 720,0
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	656 639,5	768 856,3	-112 216,8
6	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	169,1	323,0	-153,9
7	ОБРАЗОВАНИЕ	07	3 543 954,0	3 303 071,3	+ 240 882,7
8	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	396 795,5	402 075,3	- 5 279,8
9	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	09	496 981,8	486 467,4	+ 10 514,4
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 741 553,7	2 571 203,7	+ 170 350,0
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	115 399,4	113 567,7	+1 831,7
12	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 210,0	1 500,0	-290,0
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13	134 088,1	134 088,1	0,0
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			11 240 458,2	10 857 822,6	+ 382 635,6

Изменение расходов в 2023 году:

			2023		
	Наименование	РЗ	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	574 693,1	533 521,6	+41 171,5
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	526 580,9	526 950,4	-369,5
7	ОБРАЗОВАНИЕ	07	3 883 222,5	4 051 825,8	-168 603,3
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 578 842,9	2 609 268,6	-30 425,7
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			9 043 050,3	9 201 277,3	-158 227,0

Изменение расходов в 2024 году:

		2024			
	Наименование	РЗ	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (- уменьшение, (+) увеличение
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 717 266,2	2 686 644,4	-30 621,8
	ВСЕГО по всем разделам/подразделам:		8 864 041,4	8 833 419,6	-30 621,8

5. В соответствии с приложением № 4 проекта Решения изменение в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета города Таганрога на 2022 год представлено в таблице.

тыс. рублей

Ведомственная структура					
		2022 год			
	Наименование	Ведомство	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ГОРОДСКАЯ ДУМА ГОРОДА ТАГАНРОГА	901	33 797,8	34 027,8	- 230,0
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	2 815 871,8	2 629 315,2	+186 556,6
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Г. ТАГАНРОГА	903	19 820,4	19 704,8	+115,6
4	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	176 243,1	176 541,1	- 298,0
5	УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА	905	497 117,8	486 383,4	+ 10 734,4
6	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ Г. ТАГАНРОГА	906	601 509,3	606 097,5	- 4 588,2
7	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г. ТАГАНРОГА	907	3 146 749,2	3 117 614,2	+ 29 135,0
8	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО- КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г. ТАГАНРОГА	910	938 551,3	1 001 073,6	- 62 522,3
9	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	386 635,0	179 716,2	+ 206 918,8
10	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА	913	2 419 019,4	2 404 818,3	+ 14 201,1
11	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ Г. ТАГАНРОГА	914	77 948,9	76 886,5	+ 1 062,4
12	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ Г. ТАГАНРОГА	915	115 737,9	113 906,2	+1 831,7

13	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ Г.ТАГАНРОГА	917	11 456,3	11 737,8	-281,5
ВСЕГО расходов:			11 240 458,2	10 857 822,6	+382 635,6

Изменение расходов в 2023 году

Ведомственная структура					
2023 год					
	Наименование	Ведомство	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	356 448,0	315 276,5	+41 171,5
2	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	616 748,0	785 720,8	- 168 972,8
3	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА	913	2 462 957,1	2 493 382,8	- 30 425,7
ВСЕГО расходов:			9 043 050,3	9 201 277,3	- 158 227,0

Изменение расходов в 2024 году.

Ведомственная структура					
2024 год					
	Наименование	Ведомство	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА	913	2 571 528,1	2 602 149,9	- 30 621,8
ВСЕГО расходов:			8 833 419,6	8 864 041,4	- 30 621,8

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 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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 2022 году представлено в таблице:

тыс. рублей					
			2022 год		
	Наименование		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения		382 733,7	372 219,3	+ 10 514,4

2	Развитие образования	3 325 099,2	3 082 999,3	+242 099,9
3	Молодежь города Таганрог	2 858,4	3 161,6	-303,2
4	Социальная поддержка граждан	2 576 240,0	2 566 111,1	+10 128,9
5	Доступная среда	5 484,3	5 666,3	-182,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	319 315,7	153 917,3	+165 398,4
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	381 804,3	371 101,4	+10 702,9
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	77 522,3	76 425,9	+1 096,4
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	320,0	350,0	-30,0
10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	60 266,1	60 266,1	0,0
11	Развитие культуры	511 415,1	516 676,9	- 5 261,8
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	13 552,0	14 464,4	-912,4
13	Развитие физической культуры и спорта	115 399,4	113 556,7	+1 842,7
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	958,0	1 700,0	-742,0
15	Информационное общество	79 626,8	79 626,8	0,0
16	Развитие транспортной системы	563 609,2	543 738,9	+ 19 870,3
17	Энергоэффективность и развитие энергетики	0,0	0,0	0,0
18	Муниципальная политика	601,0	1 528,3	-927,3
19	Поддержка казачьих обществ	13 614,7	13 654,7	- 40,0
20	Управление муниципальными финансами	41 823,0	42 318,0	- 495,0
21	Формирование современной городской среды	48 024,9	148 750,2	- 100 725,3
22	Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения	0,0	0,0	0,0
23	Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге	1 980 000,0	1 988 696,0	-8 696,0
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	10 500 268,1	10 156 929,2	+ 343 338,9
89	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	239 380,1	240 180,1	-800,0
90	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	33 727,8	33 957,8	-230,0
91	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	19 688,9	19 573,3	+ 115,6
92	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	20 627,6	20 887,6	-260,0
93	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	11 456,3	11 690,8	- 234,5
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	415 309,4	374 603,8	+ 40 705,6
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	740 190,1	700 893,4	+ 39 296,7

	ВСЕГО расходов:	11 240 458,2	10 857 822,6	+ 382 635,6
--	------------------------	---------------------	---------------------	--------------------

Изменение расходов в 2023 году.

тыс. рублей

	Наименование	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
2	Развитие образования	3 663 541,2	3 832 144,5	-168 603,3
4	Социальная поддержка граждан	2 626 272,1	2 656 697,8	- 30 425,7
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	373 905,7	374 275,2	- 369,5
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	6 663 719,0	6 863 117,5	-199 398,5
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	392 054,6	350 883,1	+ 41 171,5
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ			+41 171,5
	ВСЕГО расходов:	9 043 050,3	9 201 277,3	-158 227,0

Изменение расходов в 2024 году.

тыс. рублей

	Наименование	2024 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
4	Социальная поддержка граждан	2 737 719,4	2 768 341,2	-30 621,8
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ			-30 621,8
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	0,0	0,0	0,0
	ВСЕГО расходов:	8 833 419,6	8 864 041,4	-30 621,8

7. Согласно приложению 6 к проекту Решения, «Программы муниципальных гарантий города Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» общий объем бюджетных ассигнований в 2022 году, предусмотренный на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году уменьшится на 13 500,0 тыс. рублей и составит 42 000,0 тыс. рублей, из них МУП «Управление «Водоканал» – 42 000,0 тыс. рублей сроком действия до 25.12.2022 включительно.

Предоставление муниципальных гарантий города Таганрога в иностранной валюте на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов не планируется.

8. Согласно приложению 7 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 2022 год и на плановый период 2023-2024 годы» вносятся следующие изменения.

Исключены из приложения объекты:

- «Строительство дошкольной образовательной организации на 120 мест, г. Таганрог, ул. Пальмиро Тольятти, 32-б»;

- «Государственная поддержка отрасли культуры (оснащение образовательных учреждений музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами)»;

- «Субсидия на приобретение основных средств для муниципальных учреждений культуры».

Внесены в приложение следующие изменения:

2022 год

наименование объекта	действующая редакция			проект Решения			отклонения		
	всего	в т.ч.		всего	в т.ч.		всего	в т.ч.	
		ОБ	МБ		ОБ	МБ		ОБ	МБ
Внесение изменений в проектную документацию по объекту "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"	3 081,6	2 335,9	745,7	2 989,3	2 335,9	653,4	-92,3	0,0	-92,3
Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганроге, ж/м Русское поле по Мариупольскому ш. 31-7				130 955,5	128 655,2	2 300,3	+130 955,5	128 655,2	2 300,3
Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганроге, ул. Адмирала Крюйса, 25-а				106 935,5	105 153,9	1 781,6	+106 935,5	+105 153,9	+1 781,6

2023

наименование объекта	действующая редакция			проект Решения			отклонения		
	всего	в т.ч.		всего	в т.ч.		всего	в т.ч.	
		ОБ	МБ		ОБ	МБ		ОБ	МБ
Внесение изменений в проектную документацию по объекту "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"	12 326,8	9 343,7	2 983,1	11 957,3	9343,7	2 613,6	-369,2	0	-369,2

Исходя из вышеуказанной таблицы в 2022 году планируется добавить расходы на завершение строительства двух дошкольных образовательных организаций на 220 мест в г. Таганроге по адресу: ж/м Русское поле по Мариупольскому ш. 31-7 и ул. Адмирала Крюйса, 25-а.

9. Согласно пояснительной записке Финансового управления г. Таганрога расходы 2022 года в целом предлагается увеличить на сумму 382 635,6 тыс. рублей:

9.1. За счет безвозмездных поступлений увеличить расходы на сумму 387 690,1 тыс. рублей, в том числе:

9.1.1 Увеличить на сумму 892 509,9 тыс. рублей, в том числе:

- на развертывание и содержание пунктов временного размещения и питания для эвакуированных граждан, постоянно проживавших на территории Украины, вынужденно покинувших территорию Украины и прибывших на территорию Российской Федерации (Ростовская область) в экстренном массовом порядке в 2022 году, не ранее 18 февраля 2022 г. – 14 918,4 тыс. рублей;

- на ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения – 33 314,6 тыс. рублей;

- на предоставление по договору социального найма жилых помещений гражданам, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях, в составе семьи которых имеется трое или более детей-близнецов – 4 576,3 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 – 233 809,1 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 18 495,5 тыс. рублей;

- на осуществление выплат стимулирующего характера медицинским работникам дефицитных специальностей, в том числе молодым специалистам здравоохранения в первые три года после получения образования и трудоустройства в медицинскую организацию – 1 562,4 тыс. рублей;

- на приобретение и установку модульного здания с оснащением для МБУЗ «Патологоанатомическое бюро» – 14 553,6 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда», за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений – 59 262,6 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки тружеников тыла, за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений – 153,2 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки реабилитированных лиц, лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, и членов их семей, за исключением проезда на пригородном железнодорожном, водном транспорте и автомобильном транспорте пригородного межмуниципального сообщения – 786,4 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда Ростовской области, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда Ростовской области», за исключением проезда на железнодорожном и водном транспорте пригородного сообщения и на автомобильном транспорте пригородного межмуниципального и междугородного внутриобластного сообщений – 16 155,2 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки тружеников тыла – 181,2 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда» – 332 014,4 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 – 162 727,0 тыс. рублей;

9.1.2. Уменьшить на сумму 503 999,3 тыс. рублей, в том числе:

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда Ростовской области, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда Ростовской области» – 3 812,0 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки реабилитированных лиц, лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, и членов их семей – 906,0 тыс. рублей;

- на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки ветеранов труда и граждан, приравненных к ним, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда» – 356 992,3 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 2 021,8 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства дворовых территорий многоквартирных домов – 35 000,0 тыс. рублей;
- на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий – 55 000,0 тыс. рублей;
- на строительство и реконструкцию объектов образования муниципальной собственности – 20 000,0 тыс. рублей;
- на осуществление полномочий по предоставлению гражданам в целях оказания социальной поддержки субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг – 11 811,6 тыс. рублей;
- на осуществление полномочий по выплате пособия на ребенка – 18 425,6 тыс. рублей.

9.1.3. Возврат средств в областной бюджет «минус» 820,5 тыс. рублей.

9.2. За счет налоговых и неналоговых доходов уменьшить расходы на сумму 5 189,5 тыс. рублей, в том числе:

9.2.1. Уменьшить прочие первоочередные расходы на сумму 71 540,5 тыс. рублей, в том числе:

- на предоставление муниципальной гарантии – 13 500,0 тыс. рублей;
- на оплату электроэнергии по уличному освещению (финансирование расходов на содержание объектов наружного освещения будет осуществляться за счет дорожного фонда в связи с изменением принадлежности вышеуказанных объектов к дорожной деятельности) – 12 300,0 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Администрации города Таганрога – 1 356,3 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Городской Думы города Таганрога – 230,0 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Финансового управления г. Таганрога – 593,0 тыс. рублей;
- на содержание учреждений здравоохранения (в части прочих первоочередных расходов и расходов, относящихся к полномочиям фонда обязательного медицинского страхования) - 4 049,0 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Управления культуры г. Таганрога и учреждений культуры – 1 044,3 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Управления образования г. Таганрога и образовательных учреждений – 1 636,7 тыс. рублей;
- на содержание аппарата УЖКХ г. Таганрога и подведомственных учреждений - 934,1 тыс. рублей;
- на содержание аппарата УКС г. Таганрога – 293,0 тыс. рублей;
- на содержание аппарата и имущества УСЗН г. Таганрога, и содержание учреждения социального обслуживания – 643,7 тыс. рублей;
- на содержание аппарата КУИ г. Таганрога – 721,6 тыс. рублей;
- на содержание имущества муниципальной казны – 1 607,3 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Комитета по физической культуре и спорту г. Таганрога – 121,0 тыс. рублей;
- на содержание аппарата Отдела ЗАГС г. Таганрога – 281,5 тыс. рублей;
- на выплаты молодым специалистам учреждений образования (с 01.01.2022 аналогичная мера социальной поддержки предусмотрена за счет субвенций) – 1 106,3 тыс. рублей;

- на реализацию дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан (за счет снижения численности получателей мер социальной поддержки) – 2 000,0 тыс. рублей;

- на организацию экологического лагеря (в связи с тем, что в школах предусмотрены мероприятия в рамках проведения оздоровительной кампании в каникулярное время) – 607,0 тыс. рублей;

- на осуществление доставки детей из малообеспеченных семей к местам летнего отдыха – 300,0 тыс. рублей;

- на внесение изменений в проектную и рабочую документацию по строительству дошкольной образовательной организации на 120 мест, г. Таганрог, ул. Пальмиро Тольятти,32-б – 593,4 тыс. рублей;

- на капитальный ремонт муниципальных квартир – 651,8 тыс. рублей;

- на авторский и технадзор по капитальному ремонту корпуса «МБУЗ «ГБ №7» (в связи с заключением переходящего контракта на 2023 год) – 1 282,6 тыс. рублей;

- на изготовление технической документации, уборку и содержание объектов капитального строительства – 621,8 тыс. рублей;

- на текущий ремонт помещений УСЗН г. Таганрога – 800,0 тыс. рублей;

- на текущий ремонт памятников – 590,0 тыс. рублей;

- на геодезические и кадастровые работы в отношении земельных участков – 315,0 тыс. рублей;

- на предоставлении субсидии МАУ «Инфо-Радио» – 100,0 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии МУП РГ «Таганрогская правда» г. Таганрог, некоммерческим организациям – 290,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий муниципальных программ «Муниципальная политика», «Поддержка казачьих дружин», «Молодежь города Таганрога», «Охрана окружающей среды», «Экономическое развитие и инновационная экономика» – 1 000,0 тыс. рублей;

- на предоставление субсидии на реализацию концессионных соглашений – 8 969,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий жилищного законодательства – 9 614,9 тыс. рублей;

- на праздничные мероприятия – 3 943,9 тыс. рублей;

- на приобретение памятных подарков – 106,8 тыс. рублей;

- на массовый спорт – 534,5 тыс. рублей.

9.2.2. Уменьшить расходы на сумму 18 191,4 тыс. рублей в целях приведения в соответствие к уровню софинансирования расходов, в том числе:

- на строительство дошкольной образовательной организации на 120 мест, г. Таганрог, ул. Пальмиро Тольятти,32-б (в том числе внесение изменений в проектную и рабочую документацию) – 6 385,4 тыс. рублей;

- на благоустройство общественных территорий - сквера по ул. М. Жукова, 2Б – 351,2 тыс. рублей;

- на благоустройство дворовых территорий МКД – 10 824,1 тыс. рублей.

- на внесение изменений в ПСД по объектам: «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 торгам) и «Реконструкция МАОУ ДОД ДДТ в начальную общеобразовательную организацию по ул. Чехова, 337-3» (экономия по торгам) – 130,7 тыс. рублей;

- на обеспечение жильем молодых семей – 500,0 тыс. рублей.

9.2.3. Увеличить расходы на сумму 13 465,5 тыс. рублей в связи с необходимостью предусмотреть средства на софинансирование областных субсидий, в том числе:

- на завершение строительства дошкольной образовательной организации ул. Адмирала Крюйса, 25-а и Мариупольское шоссе, 32-б – 997,3 тыс. рублей;
- на приобретение останочных комплексов (уровень софинансирования 1%) – 1 807,0 тыс. рублей;
- на приобретение закрытых модулей и контейнеров для сбора ТКО (уровень софинансирования 1%) – 2 943,8 тыс. рублей;
- на выполнение работ по объекту «Благоустройство общественной территории - парка имени 300-летия города Таганрога, по адресу: Ростовская область, г. Таганрога, ул. Сергея Шило, 210» – 450,0 тыс. рублей (уровень софинансирования 1%);
- на восстановление 4-х участков коллектора (уровень софинансирования 1%) – 6 465,1 тыс. рублей;
- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья – 802,3 тыс. рублей.

9.2.4. Увеличить расходы на сумму 71 076,9 тыс. рублей в целях реформирования параметров бюджета и создания резерва, в том числе:

- на создание резерва по поручению Губернатора Ростовской области – 39 664,3 тыс. рублей;
- на оплату исполнительных листов МКУ «Благоустройство» – 5 193,4 тыс. рублей;
- на исполнительные листы в части казны – 295,0 тыс. рублей;
- на проведение экспертизы проектной документации и выполнение работ по восстановлению участков коллектора (в том числе исполнительные листы – 2 188,0 тыс. рублей) – 2 635,3 тыс. рублей;
- на услуги по физической охране общеобразовательных учреждений – 8 000,0 тыс. рублей;
- на проведение дополнительных выборов депутатов Городской Думы города Таганрога – 1 780,4 тыс. рублей;
- на изъятие объекта по адресу: ул. Чехова, 284 в муниципальную собственность путем выкупа (Решение Арбитражного суда Ростовской области от 21.10.2021) – 3 706,3 тыс. рублей;
- на единовременную выплату при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска по муниципальным должностям – 115,6 тыс. рублей;
- на подготовку основания под покрытие, устройство ограждения и освещения территории спортивной площадки по адресу: г. Таганрог, ул. Вишневая, 21 – 7 199,4 тыс. рублей;
- на устройство спортивной площадки, расположенной по адресу: г. Таганрог, около ул. Азовская, 3 (на реализацию инициативного проекта с учетом средств от физических лиц) – 2 487,2 тыс. рублей.

9.3. Поступления от физических лиц в рамках реализации проекта: «Устройство спортивной площадки, расположенной по адресу: г. Таганрог, около ул. Азовская, 3» в сумме 125,0 тыс. рублей.

Необходимо отметить, что по результатам проведенной экспертизы проекта бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, было отмечено, что в бюджете города Таганрога на 2022 год не были включены в проект бюджета расходы в сумме 127,9 млн. рублей, из которых часть расходов планировалось восстановить за счет муниципальной гарантии.

В ответ на запрос Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 22.04.2022 № 60.11/368 Финансовым управлением г. Таганрога представлена уточненная информация (от

25.04.2022 № 60.15/901) о не включенных расходах за счет налоговых и неналоговых доходов на 2022 год с учетом вносимых изменений на сумму 104,9 млн. рублей, а именно:

- 15,7 млн. рублей – создание и использование трамвайной сети (эксплуатационных платежей);

- 44,2 млн. рублей – расходы по управлению образования (антитеррористические и пожарные мероприятия, текущий ремонт и подготовка к зиме, страхование, транспортные расходы), в том числе 42,0 млн. рублей за счет муниципальной гарантии;

- 27,0 млн. рублей – благоустройство территории;

- 18,0 млн. рублей – организация льготной перевозки.

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

Т.А. Шарафутдинова