

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 7

### 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»

26 декабря 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.

Представленный проект Решения был направлен Финансовым управлением города в Министерство финансов Ростовской области (в соответствии с пунктом 2.1.5 соглашения от 20.12.2021 № 2-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 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов выглядят следующим образом:

1.1. Основные параметры бюджета на 2022 год:

доходы бюджета в целом увеличиваются на 131 729,9 тыс. рублей: с 14 143 352,8 тыс. рублей до 14 275,082,7 тыс. рублей;

расходы бюджета увеличиваются на 131 729,9 тыс. рублей: с 14 477 415,4 тыс. рублей до 14 609 145,3 тыс. рублей;

прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не изменился и составил 334 062,6 тыс. рублей или 11,2 % от утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. Превышение предельного значения сложилось в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года не изменился и составил сумму в размере 2 050 361,5 тыс. рублей, на 1 января 2024 года и на 1 января 2025 года также не изменился и составил сумму в размере 2 050 361,5 тыс. рублей соответственно;

объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2022 год уменьшился на 251,8 тыс. рублей и составил 121 119,4 тыс. рублей. Согласно информации сравнительной таблицы объём расходов на обслуживание муниципального долга предлагается сократить в связи с уменьшением ключевой ставки и сроков привлечения кредитов кредитных организаций.

Показатели бюджета на 2022 год приведены в таблице.

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
<b>Доходы, в т.ч.:</b>	<b>14 143 352,8</b>	<b>14 275 082,7</b>

• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	2 993 333,5	2 993 348,8
• <i>безвозмездные поступления</i>	11 150 019,3	11 281 733,9
<b>Расходы</b>	<b>14 477 415,4</b>	<b>14 609 145,3</b>
<b>Дефицит (-)</b>	<b>- 334 062,6</b>	<b>- 334 062,6</b>
<b>Профицит (+)</b>		

1.2. На плановый период 2023 и 2024 годов **основные параметры бюджета** не изменились и составили:

- доходы бюджета:

в 2023 году - 9 747 455,8 тыс. рублей;

в 2024 году - 9 386 420,0 тыс. рублей;

- расходы бюджета:

в 2023 году - 9 747 455,8 тыс. рублей;

в 2024 году - 9 386 420,0 тыс. рублей;

- дефицит бюджета города Таганрога планового периода 2023 и 2024 годов отсутствует.

Кроме того, изменения коснутся условно утверждённых расходов:

- в 2023 году объем условно утвержденных расходов уменьшится на 11 145,2 тыс. рублей и составит 176 746,2 тыс. рублей или 6,0 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

- в 2024 году – объема условно утвержденных расходов не изменится и составит 189 977,0 тыс. рублей.

*Таким образом, общий объем условно утвержденных расходов соответствует 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).*

Объем расходов на обслуживание муниципального долга на плановый период 2023 и 2024 годов не изменится.

1.3. **Объем межбюджетных трансфертов** (безвозмездные поступления), получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов:

- на 2022 год увеличится на 137 488,5 тыс. рублей и составит 11 287 507,8 тыс. рублей;

- на плановый период 2023 и 2024 годов не изменится 6 821 545,5 тыс. рублей и 6 309 153,0 тыс. рублей соответственно.

1.4. Объем бюджетных ассигнований муниципального **дорожного фонда** на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов не изменится.

1.5. Общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение **публичных нормативных обязательств** на 2022 год увеличится на 4 016,3 тыс. рублей и составил 136 201,9 тыс. рублей.

На плановый период 2023-2024 годов объем бюджетных ассигнований не изменится и составит 142 880,8 тыс. рублей и 154 862,8 тыс. рублей соответственно. Согласно информации сравнительной таблицы увеличение объема ассигнований произошло в связи с увеличением расходов в 2022 году на выплату единовременной материальной помощи и

пенсии за выслугу лет.

2. В представленном проекте Решения в приложении № 1 «Объем поступлений доходов бюджета города Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» доходы в 2022 году в целом увеличатся на 131,7 млн. рублей, в том числе, безвозмездных поступлений – 131,9 млн. рублей и уменьшения прогноза поступлений по инициативным платежам на сумму 0,2 млн. рублей.

2.1. В части прогноза поступлений **налоговых и неналоговых доходов** бюджета города Таганрога на 2022 год предлагается перераспределить доходы следующим образом:

2.1.1. *Увеличить прогноз поступлений на общую сумму 51,9 млн. рублей, из которых:*

+22,9 млн рублей по налогу на доходы физических лиц;

+14,6 млн рублей по арендной плате за земельные участки, находящиеся в муниципальной собственности;

+4,0 млн рублей по земельному налогу;

+3,6 млн рублей по налогу на имущество физических лиц;

+2,7 млн рублей по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

+1,9 по доходам от продажи земельных участков;

+0,6 млн рублей по доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов (поступившая дебиторская задолженность прошлых лет, из которой 0,2 млн рублей – дебиторская задолженность за счет средств вышестоящих бюджетов, подлежащая возврату в областной бюджет в декабре 2022 года);

+0,6 млн рублей по доходам от реализации материальных запасов;

+0,5 млн рублей – прочие поступления от использования имущества (социальный найм муниципальных квартир);

+0,5 млн рублей по прочим доходам (в том числе 0,4 млн рублей - доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений).;

2.1.2. *Уменьшить прогноз поступлений на общую сумму 51,9 млн. рублей, из которых:*

- 34,1 млн рублей по доходам от приватизации имущества - в связи с изменениями в прогнозном плане приватизации имущества на 2022 год;

- 17,6 млн рублей - уменьшение в связи со сложившимся невыполнением прогноза поступлений по следующим доходным источникам:

-14,1 млн рублей по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения;

-2,6 млн рублей по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий;

-0,5 млн рублей по плате за негативное воздействие на окружающую среду;

-0,4 млн рублей по доходам от продажи квартир.

- 0,2 млн рублей - уменьшение прогноза поступлений по инициативным платежам в связи с возвратом плательщикам средств в результате сложившейся экономии по итогам реализации инициативных проектов.

2.2. В части **безвозмездных поступлений** предлагается увеличить доходы в 2022 году на 131,9 млн. рублей, в том числе:

2.2.1. *Увеличить на сумму 151,7 млн. рублей, из которых:*

+ 4,9 млн рублей - на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 10,6 млн рублей - на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательной организации, реализующей образовательную программу

дошкольного образования;

+ 0,2 млн рублей - на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор России»;

+ 1,0 млн рублей - на осуществление ежемесячной денежной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет;

+ 1,0 млн рублей - на осуществление полномочий по организации и обеспечению отдыха и оздоровления детей, за исключением детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, детей, находящихся в социально опасном положении, и одаренных детей, проживающих в малоимущих семьях;

+ 0,4 млн рублей - на приобретение системы видеонаблюдения и мебели для образовательных учреждений;

+ 27,8 млн рублей - на возмещение расходов, понесенных бюджетами субъектов Российской Федерации на размещение и питание граждан Российской Федерации, Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и лиц без гражданства, постоянно проживавших на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, вынужденно покинувших территории Украины, Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики, прибывших на территорию Российской Федерации в экстренном массовом порядке и находившихся в пунктах временного размещения и питания, за счет средств резервного фонда Правительства РФ;

+ 81,2 млн рублей - на финансовое обеспечение оплаты труда и начислений на выплаты по оплате труда отдельных категорий медицинских работников за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 6,6 млн рублей - на компенсацию расходов, связанных с оказанием медицинскими организациями, подведомственными органам исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органам местного самоуправления, медицинской помощи гражданам Российской Федерации, гражданам Украины, гражданам Донецкой Народной Республики, гражданам Луганской Народной Республики и лицам без гражданства, а также затрат по проведению указанным лицам профилактических прививок, включенных в календарь профилактических прививок по эпидемическим показаниям, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации;

+ 4,3 млн рублей - на капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры;

+ 0,005 млн рублей - на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года № 5-ФЗ «О ветеранах» и от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» –;

+ 6,1 млн рублей - на предоставление гражданам в целях оказания социальной поддержки субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг;

+ 0,2 млн рублей - на социальную поддержку реабилитированных лиц, лиц, признанных пострадавшими от политических репрессий, и членов их семей;

+ 4,1 млн рублей - на социальную поддержку ветеранов труда Ростовской области, в том числе по организации приема и оформления документов, необходимых для присвоения звания «Ветеран труда Ростовской области»;

+ 1,1 млн рублей - на предоставление 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»;

+ 1,3 млн рублей - на предоставление мер социальной поддержки детей из многодетных семей;

+ 0,04 млн рублей - на социальную поддержку семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде ежемесячной денежной выплаты на ребенка в возрасте от трех до семи лет;

+ 0,6 млн рублей - на социальную поддержку детей первого-второго года жизни из

малоимущих семей;

+ 0,2 млн рублей - на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния.

2.2.2. Уменьшить на сумму 19,8 млн. рублей, в том числе:

– 7,0 млн рублей - на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих образовательные программы начального общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

– 0,1 млн рублей - на поддержку малоимущих семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде предоставления регионального материнского капитала;

– 0,2 млн рублей - на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, с профилактикой и устранением последствий распространения коронавирусной инфекции;

– 0,01 млн рублей - на организацию дежурства двух бригад скорой медицинской помощи Муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Городская больница скорой медицинской помощи» при проведении областной военно-патриотической акции «Армия-2022» за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области;

– 1,0 млн рублей - на организацию подвоза обучающихся и аренду плавательных бассейнов для обучения плаванию обучающихся муниципальных общеобразовательных организаций в рамках реализации внеурочной деятельности спортивно-оздоровительного направления основной образовательной программы начального общего образования;

– 1,2 млн рублей - на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в соответствии со статьей 6 Областного закона от 26 декабря 2007 года № 830-ЗС «Об организации опеки и попечительства в Ростовской области»;

– 0,03 млн рублей - на социальную поддержку граждан, усыновивших (удочеривших) ребенка (детей), в части назначения и выплаты единовременного денежного пособия;

– 1,9 млн рублей - на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей;

– 2,7 млн рублей - на обеспечение мероприятий по переселению граждан из многоквартирного аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу или реконструкции;

– 3,5 млн рублей - на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

– 0,5 млн рублей - на осуществление государственных полномочий в сфере социального обслуживания, предусмотренных пунктами 2, 3, 4 и 5 части 1 и частью 1.1 статьи 6 Областного закона от 3 сентября 2014 года № 222-ЗС «О социальном обслуживании граждан в Ростовской области»;

– 0,1 млн рублей - на осуществление полномочий по предоставлению материальной и иной помощи для погребения;

– 0,01 млн рублей - на предоставление мер социальной поддержки тружеников тыла;

– 1,3 млн рублей - на социальную поддержку малоимущих семей, имеющих детей и проживающих на территории Ростовской области, в виде предоставления регионального материнского капитала;

– 0,2 млн рублей - на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключенными в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области»;

– 0,04 млн рублей - на осуществление полномочий по государственному регулированию тарифов на перевозку пассажиров и багажа.

2.2.3. Уменьшить на сумму 0,2 млн рублей - возврат плательщикам средств в результате сложившейся экономии по итогам реализации инициативных проектов.

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 внутреннего дефицита не изменится и составит 334,1 млн. 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:

### 2022 год

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
№ п/п	Наименование	РЗ	2022 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	599 700,1	604 658,7	+4 958,6
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	174,6	135,4	-39,2
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	219 418,4	247 163,3	+27 744,9
4	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	4 346 940,1	4 348 022,8	+1 082,7
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	1 302 567,4	1 290 778,1	-11 789,3
6	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	169,1	169,1	0,0
7	ОБРАЗОВАНИЕ	07	3 896 335,4	3 894 665,2	-1 670,2
8	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	445 476,6	447 389,0	+1 912,4
9	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	09	570 935,5	660 074,0	+89 138,5
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 844 333,7	2 865 410,7	+21 077,0
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	128 783,3	128 349,6	-433,7
12	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 210,0	1 210,0	0,0
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13	121 371,2	121 119,4	-251,8
<b>ВСЕГО по всем разделам/подразделам:</b>			<b>14 477 415,4</b>	<b>14 609 145,3</b>	<b>+131 729,9</b>

### 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	637 129,7	625 984,5	-11 145,2
2	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	1 047 107,2	1 058 252,4	+11 145,2

<b>ВСЕГО по всем разделам/подразделам:</b>	<b>9 747 455,8</b>	<b>9 747 455,8</b>	<b>0,0</b>
--	--------------------	--------------------	------------

2024 год

тыс. рублей

Раздел /Подраздел					
№ п/п	Наименование	РЗ	2024 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
<b>ВСЕГО по всем разделам/подразделам:</b>			<b>9 386 420,0</b>	<b>9 386 420,0</b>	<b>0,0</b>

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

2022 год

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2022 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ГОРОДСКАЯ ДУМА ГОРОДА ТАГАНРОГА	901	34 592,6	33 852,9	-739,7
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	4 654 567,3	4 680 123,9	+25 556,6
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Г. ТАГАНРОГА	903	19 820,4	19 401,2	-419,2
4	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ ГОРОДА ТАГАНРОГА	904	165 749,6	165 730,6	-19,0
5	УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ ГОРОДА. ТАГАНРОГА	905	571 171,5	660 474,1	+89 302,6
6	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ ГОРОДА ТАГАНРОГА	906	708 601,1	712 719,3	+4 118,2
7	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г.ТАГАНРОГА	907	3 408 539,1	3 413 578,0	+5 038,9
8	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	1 773 550,8	1 766 916,8	-6 634,0
9	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	454 007,4	453 155,9	-851,5
10	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	913	2 456 216,1	2 473 108,1	+16 892,0
11	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА ТАГАНРОГА	914	86 631,3	86 354,3	-277,0
12	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ ГОРОДА ТАГАНРОГА	915	129 121,8	128 687,2	-434,6
13	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ Г.ТАГАНРОГА	917	14 846,4	15 043,0	+196,6
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>14 477 415,4</b>	<b>14 609 145,3</b>	<b>+131 729,9</b>

2023 год

тыс. рублей

Ведомственная структура		
№		2023 год

п/п	Наименование	Ведомство	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	408 833,5	397 688,3	-11 145,2
2	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	1 396 661,9	1 407 807,1	+11 145,2
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>9 747 455,8</b>	<b>9 747 455,8</b>	<b>0,0</b>

**2024 год**

тыс. рублей

Ведомственная структура					
№ п/п	Наименование	Ведомство	2024 год		
			Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
<b>ВСЕГО расходов:</b>			<b>9 386 420,0</b>	<b>9 386 420,0</b>	<b>0,0</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 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:

**2022 год**

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2022 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	Развитие здравоохранения	399 035,7	481 746,0	+82 710,3
2	Развитие образования	3 590 207,6	3 585 882,5	-4 325,1
3	Молодежь города Таганрог	2 837,9	2 820,2	-17,7
4	Социальная поддержка граждан	2 606 473,4	2 631 637,6	+25 164,2
5	Доступная среда	5 484,3	5 282,3	-202,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	402 476,2	394432,7	-8 043,5
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	742 770,0	737 925,9	-4 844,1
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	83 002,7	84 859,8	+1 857,1
9	Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности	320,0	320,0	0,0

10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах	66 146,4	66 069,3	-77,1
11	Развитие культуры	562 299,5	565 246,6	+2 947,1
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	247 793,7	243 552,5	-4 241,2
13	Развитие физической культуры и спорта	128 557,4	128 123,7	-433,7
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	1 000,6	1 000,6	0,0
15	Информационное общество	79 376,9	79 370,0	-6,9
16	Развитие транспортной системы	771 696,8	773 652,5	+1 955,7
18	Муниципальная политика	1 452,6	1 379,2	-73,4
19	Поддержка казачьих обществ	13 537,3	13 320,3	-217,0
20	Управление муниципальными финансами	43 734,8	43 958,8	+224,0
21	Формирование современной городской среды	92 708,1	92 708,1	0,0
22	Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге	3 639 600,0	3 639 600,0	0,0
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>13 480 511,9</b>	<b>13 572 888,6</b>	<b>+92 376,7</b>
24	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	252 418,3	256 307,3	+3 889,0
25	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	34 537,6	33 797,9	-739,7
26	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	19 707,8	19 325,1	- 419,2
27	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	20 938,4	20 938,4	0,0
28	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	11 360,4	11 557,0	+196,6
29	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	657 941,0	694 331,0	+36 390,0
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>996 903,5</b>	<b>1 036 256,7</b>	<b>+39 353,2</b>
	<b>ВСЕГО расходов:</b>	<b>14 477 415,4</b>	<b>14 609 145,3</b>	<b>+131 729,9</b>

2023 год

тыс. рублей

№ п/п	Наименование	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
1	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	547 424,4	556 659,1	+9 234,7
2	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	342 788,7	343 116,5	+327,8
3	Формирование современной городской среды	71 177,2	72 759,9	+1 582,7
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>9 096 405,6</b>	<b>9 107 550,8</b>	<b>+11 145,2</b>
1	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	444 440,1	433 294,9	-11 145,2
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>651 050,2</b>	<b>639 905,0</b>	<b>-11 145,2</b>
	<b>ВСЕГО расходов:</b>	<b>9 747 455,8</b>	<b>9 747 455,8</b>	<b>0,0</b>

2024 год

тыс. рублей

№ п/ п	Наименование	2024 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
	<b>ИТОГО по ПРОГРАММАМ</b>	<b>8 700 358,5</b>	<b>8 700 358,5</b>	<b>0,0</b>
	<b>ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ</b>	<b>686 061,5</b>	<b>686 061,5</b>	<b>0,0</b>
	<b>ВСЕГО расходов:</b>	<b>9 386 420,0</b>	<b>9 386 420,0</b>	<b>0,0</b>

7. В приложение 6 к проекту Решения, «Программы муниципальных внутренних заимствований города Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» изменения не вносились.

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» на 2022 год вносятся следующие изменения.

Наименование объекта	Действующая редакция			Проект Решения			Отклонение		
	всего	в т.ч.		всего	в т.ч.		всего	в т.ч.	
		ОБ	МБ		ОБ	МБ		ОБ	МБ
Субсидия на капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры (капитальный ремонт кровли МБУК «СКЦ "Приморский"»)	20 840,8	14 749,3	6 091,5	25 171,3	19 079,8	6 091,5	+4 330,5	+4 330,5	0,0
Жилые помещения в рамках мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, признанного непригодным для проживания, аварийным и подлежащим сносу и реконструкции в рамках подпрограммы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда" муниципальной программы города Таганрога "Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога"	71 548,3	54 886,6	16 661,7	68 849,7	52 188,0	16 661,7	-2 698,6	-2 698,6	0,0

Таким образом, настоящим проектом Решения предлагается:

Увеличить ассигнования на 4 330,5 тыс. рублей на капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры - капитальный ремонт кровли МБУК «СКЦ "Приморский"».

Уменьшить расходы на 2 698,6 тыс. рублей по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы города Таганрога «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога».

9. Согласно пояснительной записке Финансового управления г. Таганрога настоящим проектом Решения **расходы 2022 года** в целом предлагается увеличить на 131,7 млн. рублей, в т.ч.

9.1. за счет налоговых и неналоговых доходов расходы уменьшатся на **0,2 млн. рублей:**

9.1.1. Увеличить на сумму 15,7 млн. рублей, в том числе:

+ 2,0 млн рублей - на заработную плату с начислениями УЖКХ г. Таганрога и подведомственных учреждений в связи с корректировкой на сумму необходимой потребности с учетом предложений главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с пунктом 2.2.12 порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета;

+ 0,7 млн рублей - на энергосервисный контракт (МКУ "Благоустройство");

+ 0,9 млн рублей - на исполнение судебных актов по МКУ "Благоустройство";

+ 1,2 млн рублей - на организацию льготной перевозки граждан;

+ 5,2 млн рублей - на заработную плату аппарата Администрации г. Таганрога в связи с корректировкой на сумму необходимой потребности с учетом предложений главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с пунктом 2.2.12 порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета;

+ 2,7 млн рублей - на выплату пенсий за выслугу лет муниципальным служащим за декабрь (уточнение фактической потребности в связи с увеличением денежного содержания муниципальных служащих);

+ 0,2 млн рублей - на выплаты Почетным гражданам (дополнительная потребность в связи с увеличением размера выплаты);

+ 0,2 млн рублей - на приобретение сервера для УСЗН г. Таганрога (потребность возникла в связи повышенными требованиями к техническим характеристикам компьютерной техники при переходе с 01.04.2023 на версию 2 программного обеспечения 1-С Бухгалтерия);

+ 0,05 млн рублей - на заработную плату и начисления по аппарату УСЗН г. Таганрога (уточнение фактической потребности);

+ 2,4 млн рублей - на устройство кабинета компьютерной томографии для МБУЗ "КДЦ" в связи с передачей учреждению томографа в рамках программы «Народный совет»;

+ 0,2 млн рублей - на заработную плату аппарата Финансового управления г. Таганрога, в связи с корректировкой на сумму необходимой потребности с учетом предложений главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с пунктом 2.2.12 порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета и исполнительные листы, предъявленные в органы Федерального казначейства.

*9.1.2. Уменьшить расходы на сумму 15,9 млн. рублей, за счет налоговых и неналоговых доходов:*

- 0,07 млн рублей - на софинансирование расходов на восстановление аварийного участка самотечного коллектора под взлетно-посадочной полосой на территории ТАНТК им. Г. М. Бериева (экономия по результатам закупочных процедур);

- 0,1 млн рублей - на экспертизу ПСД по аварийным участкам канализационного коллектора;

- 4,2 млн рублей - на корректировку проекта по рекультивации полигона ТБО, расположенного на земельном участке по адресу: г. Таганрог, Николаевское Шоссе,36-1 и г. Таганрог, Николаевское Шоссе,36 ;

- 4,8 млн рублей - на возмещение части платы ЖКУ населению (экономия по факту предоставления субсидии на сумму подтверждающих документов по факту оказанных услуг населению);

- 0,1 млн рублей - на содержание зеленых насаждений, уничтожение вредных насекомых и содержание МКУ "Приморье" (экономия по факту исполнения контрактов);

- 0,2 млн рублей - на оплату труда с начислениями и налогу на имущество (экономия по МКУ "Приморье", МКУ "ОДСО ЖКХ");

- 0,1 млн рублей - на капитальный ремонт муниципальных квартир и содержание городских территорий (экономия по результатам закупочных процедур);

- 1,5 млн рублей - на налог на имущество по МКУ "Благоустройство" (уточнение расчета налога на имущество в части дорожного фонда);

– 0,3 млн рублей - на оплату труда с начислениями (экономия в связи с невыходом сотрудницы из декретного отпуска), арендную плату за земельный участок (экономия в связи с передачей участка) по МКУ "МАД";

– 0,08 млн рублей - на оплату труда с начислениями (экономия) и оплату электроэнергии (экономия по фактическому потреблению) по МКУ ГО ЧС;

– 0,9 млн рублей - на публикацию нормативно правовых актов и сопровождение программных продуктов по Администрации г. Таганрога (экономия по результатам исполнения контрактов);

– 0,7 млн рублей - на публикация нормативных актов по Городской Думе города Таганрога (экономия по результатам исполнения контрактов);

– 0,3 млн рублей - на оплату коммунальных услуг по Администрации г. Таганрога (экономия по фактическому потреблению);

– 0,03 млн рублей - на закупку оснащения защитного сооружения, противогазов и лекарственных средств, медицинstrumentария по мобилизационной подготовке (экономия по результатам конкурсных процедур);

– 0,02 млн рублей - на поощрение членов Совета Ветеранов (экономия по фактической потребности);

– 0,1 млн рублей - на содержание аппарата Администрации г. Таганрога (экономия по результатам исполнения контрактов);

– 0,43 млн рублей - на заработную плату работников Контрольно-счетной палаты г. Таганрога и Городской Думы города Таганрога (корректировка на сумму необходимой потребности с учетом предложений главных распорядителей бюджетных средств в соответствии с пунктом 2.2.12 порядка планирования бюджетных ассигнований бюджета);

– 0,3 млн рублей - на содержание Комитета по физкультуре и спорту г. Таганрога управления и МАУ "Стадион Торпедо (экономия по фактическому потреблению и конкурсным процедурам);

– 0,2 млн рублей - на содержание Управления социальной защиты населения г. Таганрога (экономия по результатам торгов и фактическому потреблению услуг);

– 0,2 млн рублей - на софинансирование расходов на мероприятия по адаптации муниципальных объектов социальной направленности для инвалидов и других маломобильных групп населения по МАУ «ЦКДД» (экономия по результатам конкурсных процедур);

– 0,8 млн рублей - на содержание Управления здравоохранения г. Таганрога (экономия по результатам торгов и фактическому потреблению услуг);

– 0,3 млн рублей - на обслуживание муниципального долга (обслуживание контракта, который планируется заключить в декабре текущего года, будет оплачено в январе согласно условиям контракта);

– 0,2 млн рублей - на реализацию инициативных проектов в связи с возвратом плательщикам средств в результате сложившейся экономии по результатам торгов.

9.2. За счет **безвозмездных поступлений** увеличатся на 131,9 млн. рублей.

Расшифровка расходов в пункте 2.2.

Кроме того, в проекте учтено перераспределение расходов за счет средств местного бюджета на 2022 год по предложениям главных распорядителей средств бюджета города Таганрога и средств резервного фонда Администрации города Таганрога.

В доходной и расходной части бюджета города на 2023 год предлагается перераспределить плановые назначения следующим образом:

+/- 11,3 млн рублей на разработку проектно-сметной документации по объекту: Благоустройство общественной территории Б. Проспект, 16-д и на обеспечение софинансирования для выполнения работ по благоустройству общественной территории по объекту: М. Жукова, 2-б) с условно утвержденных расходов (11,1 млн рублей) и с экономии

по результатам закупочных процедур по капитальному ремонту восстановления аварийного участка самотечного коллектора №31 под взлетно-посадочной полосой на территории ТАНТК им. Г. М. Бериева (0,2 млн рублей).

Кроме того, по результатам проведенной экспертизы проекта бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, было отмечено, что первоначально 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 муниципального гарантии.

Согласно информации Финансового управления г. Таганрога от 26.12.2022 № 60.15/2580 с учетом настоящего проекта Решения первоочередные расходы в 2022 году обеспечены в полном объеме.

По сравнению с первоначальным бюджетом по результатам 2022 года потребность в первоочередных расходах увеличилась на 79,6 млн. рублей или 3,5% и составила 2 176,3 млн. рублей, в том числе:

- 1 592,3 млн. рублей – заработная плата с начислениями;
- 243,8 млн. рублей – коммунальные расходы;
- 268,1 млн. рублей – уплата налогов;
- 11,9 млн. рублей – услуги связи;
- 46,2 млн. рублей – питание;
- 4,0 млн. рублей – медикаменты;
- 10,0 млн. рублей – ГСМ.

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