

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 3

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»

01 июля 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 выглядят следующим образом.

1.1. доходы бюджета в целом уменьшаются на 13 005,8 тыс. рублей: с 10 906 395,6 тыс. рублей до 10 893 389,8 тыс. рублей;

расходы бюджета увеличиваются на 13 005,8 тыс. рублей: с 11 240 458,2 тыс. рублей до 11 227 452,4 тыс. рублей;

прогнозируемый дефицит бюджета города Таганрога не изменился и составил 334 062,6 тыс. рублей или 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;

верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года и на 1 января 2025 года также не изменится и составит 2 050 361,5 тыс. рублей соответственно;

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

Показатели бюджета на 2022 год приведены в таблице.

тыс. рублей

<i>Наименование</i>	<i>Утвержденный бюджет</i>	<i>Проект Решения</i>
1	2	3
Доходы, в т.ч.:	10 906 395,6	10 893 389,8
• <i>налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>2 869 186,5</i>	<i>2 888 344,0</i>
• <i>безвозмездные поступления</i>	<i>8 037 209,1</i>	<i>8 005 045,8</i>
Расходы	11 240 458,2	11 227 452,4
Дефицит (-)	-334 062,6	-334 062,6
Профицит (+)		

Основные параметры бюджета планового периода 2023 и 2024 годов не изменятся и составят:

- доходы бюджета 9 043 050,3 тыс. рублей и 8 833 419,6 тыс. рублей соответственно;
- расходы бюджета 9 043 050,3 тыс. рублей и 8 833 419,6 тыс. рублей соответственно;
- дефицит бюджета города Таганрога отсутствует.

Изменения коснутся в части перераспределения расходов с условно утвержденных на расходы на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда:

- в 2023 году уменьшится объем условно утвержденных расходов на 5 018,7 тыс. рублей и составит 12 436,1 тыс. рублей или 4,12% 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 – уменьшится на 13 787,7 тыс. рублей и составит 188 481,8 тыс. рублей или 6,12% 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 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).

1.2. Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств муниципального образования «Город Таганрог» увеличится:

- на 2022 год на сумму 108 205,5 тыс. рублей и составит 130 482,6 тыс. рублей,
- на 2023 год на сумму 120 291,5 тыс. рублей и составит 142 880,8 тыс. рублей,
- на 2024 год на сумму 131 054,8 тыс. рублей и составит 154 862,8 тыс. рублей.

Изменение произошло за счет увеличения расходов на осуществление ежемесячной выплаты, назначаемой в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет в рамках подпрограммы «Социальная поддержка семьи, материнства и детства» муниципальной программы города Таганрога «Социальная поддержка граждан» (Публичные нормативные социальные выплаты гражданам).

1.3. Объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, на 2022 год уменьшится на сумму 32 163,3 тыс. рублей и составит 8 005 045,8 тыс. рублей. На плановый период 2023 и 2024 годов объем межбюджетных трансфертов не изменится и составит 6 117 140,0 тыс. рублей и 5 756 152,6 тыс. рублей соответственно.

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 в 2022 году в целом уменьшатся на 13 005,8 тыс. рублей и составят 10 893 389,8 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке уменьшение в 2022 году прогнозируемого объема поступлений сложилось за счет:

2.1. Увеличения налоговых и неналоговых доходов бюджета на 19 157,5 тыс. рублей, в том числе:

- 11 317,6 тыс. рублей - по земельному налогу на сумму поступившей задолженности прошлых лет АО «Кожевенный завод» (12,4 млн рублей) с учетом снижения поступлений в связи с передачей земельного участка ЗАГС в казну (0,2 млн рублей), а также возврата налога плательщикам по перерасчетам в течение 2022 года (0,9 млн рублей);

- 7 382,5 тыс. рублей - по прочим доходам от компенсации затрат бюджетов городских округов, доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, доходам, поступающим в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией муниципального имущества, доходам от реализации материальных запасов и штрафам на сумму превышения фактических поступлений над прогнозом на 2022 год;

- 157,4 тыс. рублей - по инициативным платежам на сумму планируемых поступлений от физических лиц в рамках реализации проекта: «Ремонт спортивного зала МОБУ СОШ № 38, Ростовская область, г. Таганрог, ул. Сергея Шило, 182-1».

2.2. Уменьшения безвозмездных поступлений на 29 363,0 тыс. рублей, в том числе:

2.2.1. увеличения ассигнований на реализацию инициативных проектов на сумму 13 849,1 тыс. рублей;

2.2.2. увеличения ассигнований за счет резервного фонда Правительства Ростовской области на сумму 50 687,9 тыс. рублей;

2.2.3. уменьшения ассигнований на строительство и реконструкцию объектов образования муниципальной собственности, включая газификацию – 93 900 тыс. рублей (начало реконструкции МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в начальную общеобразовательную организацию по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, 337-3 планируется в 2023 году);

2.3. Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов – 2 800,3 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 не изменится и составит 334 062,6 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	595 710,5	-9 421,0
2	НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02	194,0	194,0	0,0
3	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	03	76 129,7	88 565,6	+12 435,9
4	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04	2 472 211,9	2 474 422,6	+2 210,7

5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	656 639,5	653 186,6	-3 452,9
6	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	06	169,1	169,1	0,0
7	ОБРАЗОВАНИЕ	07	3 543 954,0	3 472 385,3	-71 568,7
8	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08	396 795,5	398 438,4	+1 642,9
9	ЗДРАВООХРАНЕНИЕ	09	496 981,8	537 419,3	+40 437,5
10	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10	2 741 553,7	2 741 757,6	+203,9
11	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11	115 399,4	129 905,3	+14 505,9
12	СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	12	1 210,0	1 210,0	0,0
13	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13	134 088,1	134 088,1	0,0
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			11 240 458,2	11 227 452,4	-13 005,8

2023 год

		2023			
	Наименование	РЗ	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	574 693,1	569 674,4	- 5 018,7
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	526 580,9	531 599,6	+ 5 018,7
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			9 043 050,3	9 043 050,3	0,0

2024 год

		2024			
	Наименование	РЗ	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-)уменьшение, (+) увеличение
1	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01	668 634,9	654 847,2	-13 787,7
5	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05	504 535,1	518 322,8	+13 787,7
ВСЕГО по всем разделам/подразделам:			8 833 419,6	8 833 419,6	0,0

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	33 797,8	0,0
2	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	2 815 871,8	2 805 980,0	-9 891,8
3	КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА Г. ТАГАНРОГА	903	19 820,4	19 820,4	0,0
4	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	176 243,1	176 913,1	+670,0
5	УПРАВЛЕНИЕ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА	905	497 117,8	537 555,3	+40 437,5
6	УПРАВЛЕНИЕ КУЛЬТУРЫ Г. ТАГАНРОГА	906	601 509,3	603 880,2	+2 370,9
7	УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ Г. ТАГАНРОГА	907	3 146 749,2	3 173 396,5	+26 647,3
8	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г. ТАГАНРОГА	910	938 551,3	946 964,1	+8 412,8
9	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	386 635,0	288 399,1	-98 235,9
10	УПРАВЛЕНИЕ СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ НАСЕЛЕНИЯ Г. ТАГАНРОГА	913	2 419 019,4	2 419 247,6	+228,2
11	КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ Г. ТАГАНРОГА	914	77 948,9	79 894,1	+1 945,2
12	КОМИТЕТ ПО ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЕ И СПОРТУ Г. ТАГАНРОГА	915	115 737,9	130 243,8	+14 505,9
13	ОТДЕЛ ЗАПИСИ АКТОВ ГРАЖДАНСКОГО СОСТОЯНИЯ Г. ТАГАНРОГА	917	11 456,3	11 360,4	-95,9
	ВСЕГО расходов:		11 240 458,2	11 227 452,4	-13 005,8

2023 год

Ведомственная структура					
2023 год					
	Наименование	Ведомство	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	399 354,8	404 373,5	+ 5 018,7
2	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	356 448,0	351 429,3	- 5 018,7

3	УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА Г.ТАГАНРОГА	910	882 000,0	881 659,3	- 340,7
4	УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА ГОРОДА ТАГАНРОГА	911	616 748,0	617 088,7	+ 340,7
ВСЕГО расходов:			9 043 050,3	9 043 050,3	0,0

2024 год

Ведомственная структура					
2024 год					
	Наименование	Ведомство	Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение, (+) увеличение
1	АДМИНИСТРАЦИЯ ГОРОДА ТАГАНРОГА	902	437 945,7	451 733,4	+13 787,7
2	ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ Г. ТАГАНРОГА	904	449 949,6	436 161,9	-13 787,7
ВСЕГО расходов:			8 833 419,6	8 833 419,6	0,0

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	381 456,0	382 733,7	+ 1 277,7
2	Развитие образования	3 248 920,7	3 325 099,2	+ 76 178,5
3	Молодежь города Таганрог	2 858,4	2 858,4	0,0
4	Социальная поддержка граждан	2 576 229,0	2 576 240,0	+ 11,0
5	Доступная среда	5 484,3	5 484,3	0,0
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	319 315,7	319 315,7	0,0
7	Обеспечение качественными жилищно-коммунальными услугами населения города Таганрога	391 805,7	381 804,3	- 10 001,4
8	Управление и распоряжение муниципальной собственностью и земельными ресурсами города Таганрог	79 467,5	77 522,3	- 1 945,2

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	60 266,1	60 266,1	0,0
11	Развитие культуры	512 783,9	511 415,1	- 1 368,8
12	Охрана окружающей среды и рациональное природопользование	16 116,3	13 552,0	- 2 564,3
13	Развитие физической культуры и спорта	129 745,3	115 399,4	- 14 345,9
14	Экономическое развитие и инновационная экономика	958,0	958,0	0,0
15	Информационное общество	79 626,8	79 626,8	0,0
16	Развитие транспортной системы	559 911,5	563 609,2	+ 3 697,7
18	Муниципальная политика	582,1	601,0	+ 18,9
19	Поддержка казачьих обществ	13 614,7	13 614,7	0,0
20	Управление муниципальными финансами	42 493,0	41 823,0	- 670,0
21	Формирование современной городской среды	48 508,2	48 024,9	- 483,3
22	Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения	1 980 000,0	1 980 000,0	0,0
23	Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге	381 456,0	382 733,7	+ 1 277,7
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	10 450 463,2	10 500 268,1	+ 49 804,9
89	Обеспечение деятельности Администрации города Таганрога	239 602,1	239 380,1	- 222,0
90	Обеспечение деятельности Городской Думы города Таганрога	33 727,8	33 727,8	0,0
91	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Таганрога	19 707,8	19 688,9	- 18,9
92	Обеспечение деятельности Управление капитального строительства г. Таганрога	20 695,0	20 627,6	- 67,4
93	Обеспечение деятельности Отдела записи актов гражданского состояния г. Таганрога	11 360,4	11 456,3	+ 95,9
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	451 896,1	415 309,4	- 36 586,7
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	776 989,2	740 190,1	- 36 799,1
	ВСЕГО расходов:	11 227 452,4	11 240 458,2	+ 13 005,8

2023 год

тыс. рублей

	Наименование	2023 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	83 750,6	78 731,9	- 5 018,7
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	8 449 404,3	8 444 385,6	-5 018,7
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	387 035,9	392 054,6	+ 5 018,7

	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	593 646,0	598 664,7	+ 5 018,7
	ВСЕГО расходов:	9 043 050,3	9 043 050,3	0,0

2024 год

тыс. рублей

	Наименование	2024 год		
		Действующее Решение о бюджете	Проект Решения	Отклонение (-) уменьшение (+) увеличение
6	Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога	51 238,9	37 451,2	- 13 787,7
	ИТОГО по ПРОГРАММАМ	8 143 686,7	8 129 899,0	- 13 787,7
99	Непрограммные расходы органов местного самоуправления города Таганрога	469 891,5	483 679,2	13 787,7
	ИТОГО по НЕПРОГРАММНЫМ	689 732,9	703 520,6	13 787,7
	ВСЕГО расходов:	8 833 419,6	8 833 419,6	0,0

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 12 000,0 тыс. рублей и составит 30 000,0 тыс. рублей, из них МУП «Управление «Водоканал» – 30 000,0 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.

тыс. рублей

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
Реконструкция МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в начальную общеобразовательную организацию по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, 337-3	100 000,0	93 900,0	6 100,0	0	0	0	-100 000,0	-93 800,0	-6 100,0
Капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры (капитальный ремонт кровли МБУК "ДК "Фестивальный")	32 230,4	24 430,6	7 799,8	31 996,5	24 430,6	7 565,9	-233,9	0	-233,9
Капитальный ремонт фасада МОБУ СОШ № 16, по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, Площадь Мира, 6-а	0	0	0	10 519,0	10 475,5	43,5	+10 519,0	+10 475,5	+43,5
Оснащение средствами обучения и воспитания МОБУ СОШ № 16	0	0	0	8 020,0	8 020,0	0	+8 020,0	+8 020,0	0

Таким образом, в 2022 году исключен из приложения объект «Реконструкция МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в начальную общеобразовательную организацию по

адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, 337-3» в сумме 100 000,0 тыс. рублей (начало реконструкции планируется в 2023 году).

На сумму 233,9 тыс. рублей уменьшены ассигнования по объекту «Капитальный ремонт муниципальных учреждений культуры (капитальный ремонт кровли МБУК "ДК "Фестивальный") в части средств местного бюджета.

Добавлен объект:

- «Капитальный ремонт фасада МОБУ СОШ № 16, по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, Площадь Мира, 6-а». Предусмотрены ассигнования в сумме 10 519,0 тыс. рублей, в том числе 43,5 тыс. рублей – средства местного бюджета;

- Оснащение средствами обучения и воспитания МОБУ СОШ № 16. Предусмотрены ассигнования в сумме 8 020,0 тыс. рублей – межбюджетные субсидии.

В 2023 и 2024 годы планового периода изменения не вносятся.

9. Согласно пояснительной записке Финансового управления г. Таганрога расходы 2022 года в целом предлагается уменьшить на сумму 13,0 млн. рублей:

9.1. За счет безвозмездных поступлений уменьшить расходы на сумму 29,4 млн. рублей, в том числе:

9.1.1. Увеличить ассигнования на реализацию инициативных проектов на сумму 13,9 млн. рублей, в том числе:

- капитальный ремонт Спорткомплекса № 2 Муниципального бюджетного учреждения г. Таганрога «Спортивная школа № 3», расположенного по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Маршала Жукова, д. 2-ж -1,8 млн. рублей;

- устройство спортивных площадок, расположенных по адресам: ул. Чехова, 322, ул. Сергея Лазо, 5-2, ул. Октябрьская, 26, ул. Греческая, 95/2 территория МАОУ лицей № 4 (ТМОЛ), ул. Большая Бульварная, 2 территория МОБУ лицея № 7 – 9,86 млн. рублей;

- приобретение и установка оборудования для обустройства контейнерной площадки для раздельного сбора твердых коммунальных отходов по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, от ул. Ремесленная до торцов домов ул. Ремесленная, 8-2, 14 – 0,37 млн. рублей;

- приобретение и установка металлопластиковых оконных блоков для муниципального бюджетного учреждения культуры «Социально-культурный центр «Приморский» - 1,8 млн. рублей.

9.1.2. Увеличить ассигнования за счет средств резервного фонда Правительства Ростовской области на сумму 50,7 млн. рублей, в том числе:

- 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 – 0,01 млн. рублей;

- организация проведения областной военно-патриотической акции «Армия-2022» (дежурство двух бригад скорой медицинской помощи Муниципального бюджетного учреждения здравоохранения «Городская больница скорой медицинской помощи») – 0,07 млн. рублей;

- организация транспортных услуг по автобусному маршруту «Таганрог-2 – мемориал «Самбекские высоты» – 0,5 млн. рублей;

- развертывание и содержание пунктов временного размещения и питания для лиц, прибывших в экстренном массовом порядке) – 4,9 млн. рублей;

- компенсация 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 – 35,2 тыс. рублей;

- 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 – 7,5 млн. рублей.

- приобретение учебного оборудования и учебно-наглядных пособий (средства индивидуальной защиты, бытовой дозиметр, приборы радиационной и химической разведки, макеты простейшего укрытия и убежища в разрезе, компасы, бинокли, приборы ночного видения, офицерские линейки, лопатки пехотные, индивидуальные средства медицинской защиты, сумки санитарные; аппараты, приборы и принадлежности для травматологии и механотерапии; носилки санитарные), ноутбука, интерактивной панели, МФУ, доски магнитно-маркерной, стендов, мебели, беспроводного лазертаг-оборудования для муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Центр технического творчества» администрации города – 2,5 млн. рублей.

9.1.3. Уменьшить ассигнования на сумму 93,9 млн. рублей, в том числе:

уменьшение ассигнований на строительство и реконструкцию объектов образования муниципальной собственности, включая газификацию (начало реконструкции МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в начальную общеобразовательную организацию по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, 337-3 планируется в 2023 году).

9.1.4. Возврат средств в областной бюджет «минус» 2,8 млн. рублей.

9.2. За счет налоговых и неналоговых доходов увеличить расходы на сумму 16,4 млн. рублей, в том числе:

9.2.1. Увеличить расходы на сумму 29,8 млн. рублей в связи с необходимостью предусмотреть средства на софинансирование областных субсидий, в том числе:

- на оснащение новых дошкольных учреждений с целью ввода их в эксплуатацию в связи с завершением строительства (детский сад № 6 «Веснушки» по адресу: г. Таганрог, жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31/7; детский сад № 8 «Росинка» по адресу: г. Таганрог, ул. Крюйса, 25-а – 17,3 млн. рублей;

- на капитальный ремонт фасадов и кровель многоквартирных домов, расположенных вдоль модернизируемых трамвайных маршрутов города Таганрога – 10,3 млн. рублей;

- на приобретение котельных: по ул. Заводская,1; ул. Химическая, 11 (уровень софинансирования 1%) – 0,6 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 – 1,6 млн. рублей.

9.2.2. Уменьшить расходы в целях приведения в соответствие к уровню софинансирования расходов и сократить прочие непервоочередные расходы на сумму 44,8 млн. рублей, в том числе:

- на предоставление муниципальной гарантии – 12,0 млн. 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) – 5,6 млн. рублей;
- на поставку и установку остановочных павильонов (софинансирование расходов будет осуществляться за счет средств дорожного фонда) – 1,8 млн. рублей.
- на реконструкцию МАОУ ДОД «Дом детского творчества» в начальную общеобразовательную организацию по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, ул. Чехова, 337-3 – 6,1 млн. рублей (начало реконструкции планируется в 2023 году);
- на софинансирование расходов в целях приобретения модульного здания для МБУЗ «ПАБ» (в связи со сложившейся экономией по результатам торгов) - 1,3 млн. рублей;
- с резервного фонда Администрации города Таганрога – 10,6 млн. рублей;
- на оплату земельного налога по Отделу ЗАГС г. Таганрога (в связи с передачей здания и земельного участка по адресу ул. Октябрьская, 75 в казну города Таганрога) -0,2 млн. рублей;
- на обустройство спортивной площадки МОБУ СОШ №30 – 7,2 млн. рублей.

9.2.3. Увеличить расходы на сумму 31,4 млн. рублей по направлениям:

- на услуги по физической охране общеобразовательных учреждений – 4,0 млн. рублей;
- на реализацию инициативных проектов (текущий ремонт спортивного зала МОБУ СОШ № 38, г. Таганрог, ул. Сергея Шило,182-1) – 2,6 млн. рублей, в том числе средства физических лиц - 0,2 млн рублей;
- на реализацию инициативных проектов (устройство спортивной площадки, расположенной по адресу: Ростовская область, г. Таганрог, около ул. Азовская,3; около ул. Сергея Лазо,5-2; ул. Октябрьская,26; около ул. Чехова,322) – 6,6 млн. рублей;
- на уборку и покос территории земельного участка адресу: по ул. Чехова, 337-3 – 0,2 млн рублей;
- на технологическое присоединение к сетям водоснабжения объекта: строительство ДОО по ул. А. Крюйса 25-а – 1,4 млн. рублей;
- на изготовление технического плана и справок, необходимых для получения разрешения на ввод в эксплуатацию объектов: (Строительство дошкольной образовательной организации на 220 мест в г. Таганроге, ул. Адмирала Крюйса, 25-а; жилой массив Русское поле по Мариупольскому шоссе, 31-7) - 0,2 млн. рублей;
- на аттестацию автоматизированных рабочих мест ЕАС УОФ (главные распорядители средств бюджета) – 1,34 млн. рублей;
- на предоставление субсидии на иные цели учреждений здравоохранения (погашение кредиторской задолженности по уплате земельного и имущественного налогов за 2021 год и 1 кв. 2022 года по МБУЗ «Роддом») - 6,5 млн. рублей;
- на изготовление технического заключения о техническом состоянии дома по пер. Тургеневский, 12 литер А1 (по главному распорядителю - Комитет по управлению имуществом г. Таганрога) – 0,4 млн. рублей;
- на возмещение за изымаемое имущество по адресу ул. Инструментальная, 23-1 – 0,4 млн. рублей;
- на снос незаконно установленных нестационарных объектов – 0,7 млн. рублей;
- на изготовление, монтаж и демонтаж баннеров – 0,2 млн. рублей;

- на оплату исполнительных листов по Комитету по управлению имуществом г. Таганрога – 0,2 млн. рублей;
- на оплату исполнительных листов по Администрации города Таганрога – 0,5 млн. рублей;
- на оплату исполнительных листов МКУ «Благоустройство», МКУ «Приморье» – 1,3 млн. рублей;
- на организацию льготной перевозки граждан – 1,9 млн. рублей;
- на содержание ливневой канализации в роще «Дубки» - 0,3 млн. рублей;
- на поставку зеленых насаждений на территории Сквера Петр 1 – 0,4 млн. рублей;
- на уборку городских территорий, мест общего пользования, уборка внутриквартальных муниципальных территорий, содержание береговой полосы – 1,9 млн. рублей;
- на огнезащитную обработку деревянных конструкций чердачных помещений здания Отдела ЗАГС г. Таганрога – 0,04 млн. рублей;
- на обслуживание туалетных кабин – 0,3 млн. 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 Заключении от 25.04.2022 № 2 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» было отмечено, что сумма не включенных в бюджет расходов была уменьшена и составила 104,9 млн. рублей.

В ответ на запрос Контрольно-счетной палаты города Таганрога от 29.06.2022 № 60.11/549 Финансовым управлением г. Таганрога представлена уточненная информация (от 30.06.2022 № 60.15/1419) о не включенных в настоящий проект бюджета расходах за счет налоговых и неналоговых доходов на 2022 год, которая составила 90,5 млн. рублей, а именно:

- 15,7 млн. рублей – создание и использование трамвайной сети (эксплуатационных платежей);
- 31,7 млн. рублей – расходы по управлению образования (антитеррористические и пожарные мероприятия, текущий ремонт и подготовка к зиме, страхование, транспортные расходы), в том числе 30,0 млн. рублей за счет муниципальной гарантии;
- 27,1 млн. рублей – благоустройство территории;
- 16,0 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