

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**к проекту решения Городской Думы города Таганрога**  
**«О бюджете муниципального образования «Город Таганрог»**  
**на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

**Введение**

Проект решения Городской Думы города Таганрога «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» подготовлен на основе прогноза социально-экономического развития города Таганрога на 2022-2024 годы, основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Город Таганрог» на 2022 – 2024 годы, с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики Ростовской области на 2022 - 2024 годы, основных мероприятий муниципальных программ, направленных на достижение целей и задач социально-экономического развития города.

Бюджетная и налоговая политика на 2022 - 2024 годы сохранит свою направленность на реализацию приоритетных задач социально-экономического развития города, будет ориентирована на достижение национальных целей развития, определенных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года»:

сохранение населения, здоровье и благополучие людей;  
возможности для самореализации и развития талантов;  
комфортная и безопасная среда для жизни;  
достойный, эффективный труд и успешное предпринимательство.

Доходы бюджета сформированы на основе прогноза социально-экономического развития города Таганрога с учетом действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации и Ростовской области, муниципальных правовых актов по налогам.

Расходы бюджета города в первоочередном порядке будут направлены на выполнение социальных обязательств перед гражданами, обеспечение услуг в сфере образования, здравоохранения, культуры и спорта, улучшению инфраструктуры и качества жизни горожан.

Формирование очередного бюджетного цикла 2022-2024 годов обусловлено не только экономическими показателями, сложившимися в результате влияния в 2021 году сложной эпидемиологической обстановки в связи с распространением новой коронавирусной инфекции, а также необходимостью достижения устойчивости и сбалансированности бюджетной системы города.

Бюджетные параметры на 2022 год запланированы с учетом восстановительного периода для отраслей экономики.

Расходы бюджета будут предусмотрены исходя из прогнозируемых доходных источников, а также с учетом необходимости обеспечения своевременного исполнения долговых обязательств города.

Приоритетной целью остается обеспечение всех конституционных и законодательно установленных обязательств государства перед гражданами в полном объеме.

Параметры бюджета города на 2022-2024 годы сформированы в условиях

действующего законодательства и оценки ожидаемого исполнения доходов в 2021 году. Уточнение параметров будет произведено после проведения публичных слушаний по проекту бюджета города, с учетом 2-го чтения областного бюджета на 2022 -2024 годы после распределения федеральных средств.

Проектом бюджета города соблюдены условия и ограничения, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Подготовка проекта бюджета на 2022-2024 годы осуществлялась в соответствии с порядком и сроками, утвержденными постановлением Администрации города Таганрога от 15.06.2021 №1024 «Об утверждении Порядка и сроков составления проекта бюджета муниципального образования «Город Таганрог» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

В целях обеспечения открытости и прозрачности бюджета доступность бюджетных данных для граждан реализована путем работы информационного ресурса «Бюджет для граждан» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Одновременно с проектом решения о бюджете города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов вносятся документы и материалы согласно бюджетному законодательству.

### **Основные характеристики проекта бюджета города на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов**

Проектом решения Городской Думы города Таганрога «О бюджете муниципального образования «Город Таганрог» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» предлагаются следующие основные параметры:

Показатель	млн рублей		
	проект на 2022 год	проект на 2023 год	проект на 2024 год
I. Доходы, всего	9 937,2	8 355,7	6 799,5
налоговые и неналоговые доходы	2 727,6	2 865,6	3 014,9
безвозмездные поступления	7 209,6	5 490,1	3 784,6
II. Расходы	10 209,2	8 355,7	6 799,5
III. Дефицит	- 272,0	0,0	0,0
VI. Источники финансирования дефицита	+ 272,0	0,0	0,0

В представленном проекте решения доходы бюджета города Таганрога на 2022 год запланированы в объеме 9 937,2 млн рублей, в том числе: за счет налоговых и неналоговых доходов – 2 727,6 млн рублей, за счет безвозмездных поступлений в сумме 7 209,6 млн рублей. Расходы бюджета запланированы в объеме 10 209,2 млн рублей, дефицит бюджета составит 272,0 млн рублей. В качестве источников его финансирования планируется привлечение коммерческих кредитов на покрытие бюджетного дефицита.

На плановый период 2023 и 2024 годов доходы бюджета города предлагаются проектом решением в сумме 8 355,7 млн рублей и 6 799,5 млн рублей соответственно.

Расходы бюджета в плановом периоде планируется в размере 8 355,7 млн рублей на 2023 год, и 6 799,5 млн рублей на 2024 год. Условно утвержденные расходы составят на 2023 год – 128,4 млн рублей, на 2024 год – 249,7 млн рублей. Необходимость планирования условно утвержденных расходов на 2023 – 2024 годы в настоящее время

обусловлена нормой Бюджетного кодекса Российской Федерации: на 2023 год – не менее 2,5 процентов от общего объема расходов без учета расходов, предусмотренных за счет целевых межбюджетных трансфертов, на 2024 год – не менее 5 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета планируются на 2022 год в сумме 2 727,6 млн рублей, рост к ожидаемому исполнению 2021 года составит 12,8 млн рублей или 100,5 %.

В структуре доходов бюджета города Таганрога в 2022-2024 годах значительную часть составят налоговые доходы: в 2022 году доля налоговых платежей составит 90,9% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, в 2023 году – 91,4%, в 2024 году – 92,0%.

Основной объем налоговых доходов прогнозируется за счет налога на доходы физических лиц. В общем объеме налоговых доходов 2022 года налог на доходы физических лиц занимает 53,0%, налоги на имущество – 34,3%, налоги на совокупный доход – 9,3%, государственная пошлина – 2,4%, акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации – 1,0 %.

В неналоговых доходах 2022 года наибольший удельный вес будут занимать арендная плата за землю (69,6%), продажа имущества и земельных участков (9,5%), плата по договорам на установку рекламных конструкций и за эксплуатацию нестационарных торговых объектов (5,2%).

Объем безвозмездных поступлений на 2022-2024 годы запланирован в соответствии с перечнем и объемами межбюджетных трансфертов, предусмотренными проектом областного закона об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Объем безвозмездных поступлений на 2022 год планируется в объеме 7 209,6 млн рублей, на плановый период 2023 и 2024 годы планируется 5 490,1 млн рублей и 3 784,6 млн рублей соответственно.

Бюджет города Таганрога на 2022-2024 годов по-прежнему ориентирован на социальный сектор экономики. Так, социальные расходы будут составлять ежегодно более 62 процента в общем объеме расходов.

В 2022 году в условия ограниченности доходных источников, бюджетная политика в сфере расходов будет направлена на безусловное исполнение социально значимых и первоочередных расходов, в том числе с учетом их оптимизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

### **Доходы бюджета Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2022-2024 годы**

Доходы бюджета города Таганрога сформированы на основе прогноза социально-экономического развития города Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов и основных направлений бюджетной и налоговой политики, с учетом действующего бюджетного и налогового законодательства Российской Федерации, Ростовской области, города Таганрога.

Основные параметры налоговых и неналоговых доходов на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годы характеризуются следующими данными:

млн рублей

Показатель	2021 год ожидаемое исполнение	2022 год проект	Темп роста (%)	Отклонени е (+,-)	2023 год проект	2024 год проект
1	2	3	4	5	6	7

<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>2 714,8</b>	<b>2 727,6</b>	<b>100,5</b>	<b>+12,8</b>	<b>2 865,6</b>	<b>3 014,9</b>
Налоговые доходы	2 392,2	2 479,7	103,7	+87,5	2 619,0	2 772,3
Неналоговые доходы	322,6	247,9	76,8	-74,7	246,6	242,6

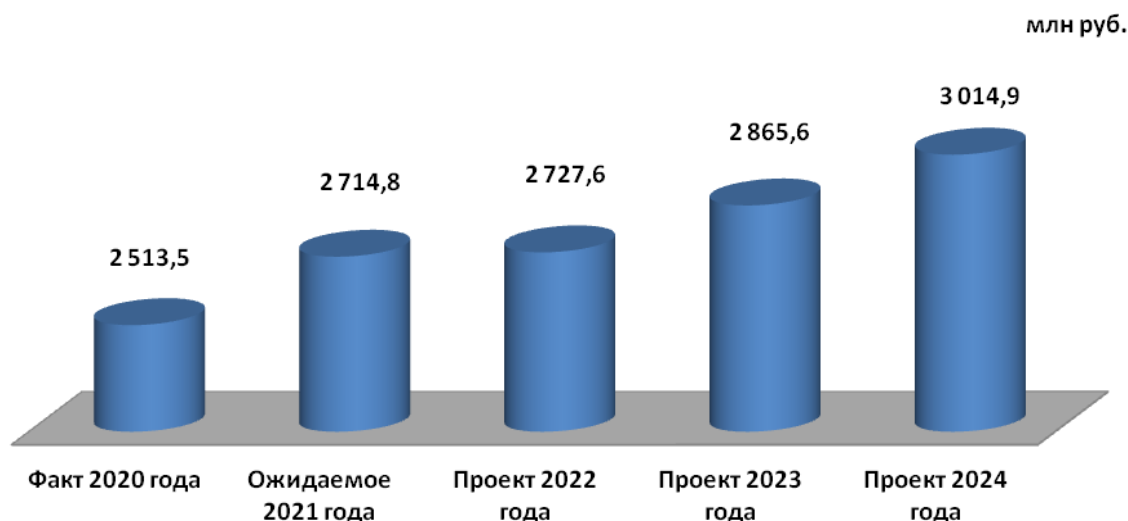
Налоговые и неналоговые доходы бюджета города в 2022 году прогнозируются в объеме 2 727,6 млн рублей, в 2023 году - в сумме 2 865,6 млн рублей, что выше 2022 года на 138,0 млн рублей или на 5,1 %, в 2024 году - в сумме 3 014,9 млн рублей, что выше предыдущего года на 149,3 млн рублей или на 5,2 %.

Рост налоговых и неналоговых доходов в 2022 году по сравнению с ожидаемым исполнением бюджета 2021 года составит 12,8 млн рублей или 0,5 %.

Сумма налоговых доходов на 87,5 млн рублей выше ожидаемых поступлений 2021 года. Рост налоговых доходов достигнут в основном за счет увеличения поступлений по налогу на доходы физических лиц на 82,6 млн рублей и имущественных налогов (земельного налога, транспортного налога, налога на имущество физических лиц) на 18,9 млн рублей. В то же время в связи с отменой с 01.01.2021 единого налога на вмененный доход, снижение доходов по данному налогу составит 20,6 млн рублей (в 2021 году поступили платежи за IV квартал 2020 года и задолженность прошлых лет).

Неналоговые доходы в 2022 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2021 года снизятся на 74,7 млн рублей. Существенно снизятся доходы от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (на 20,0 млн рублей), реализации имущества и земельных участков (снижение на 34,0 млн рублей) и штрафов (снижение на 15,1 млн рублей).

Динамика собственных доходов представлена в следующей диаграмме:



#### **Расчет поступлений платежей налоговых и неналоговых доходов по основным доходным источникам**

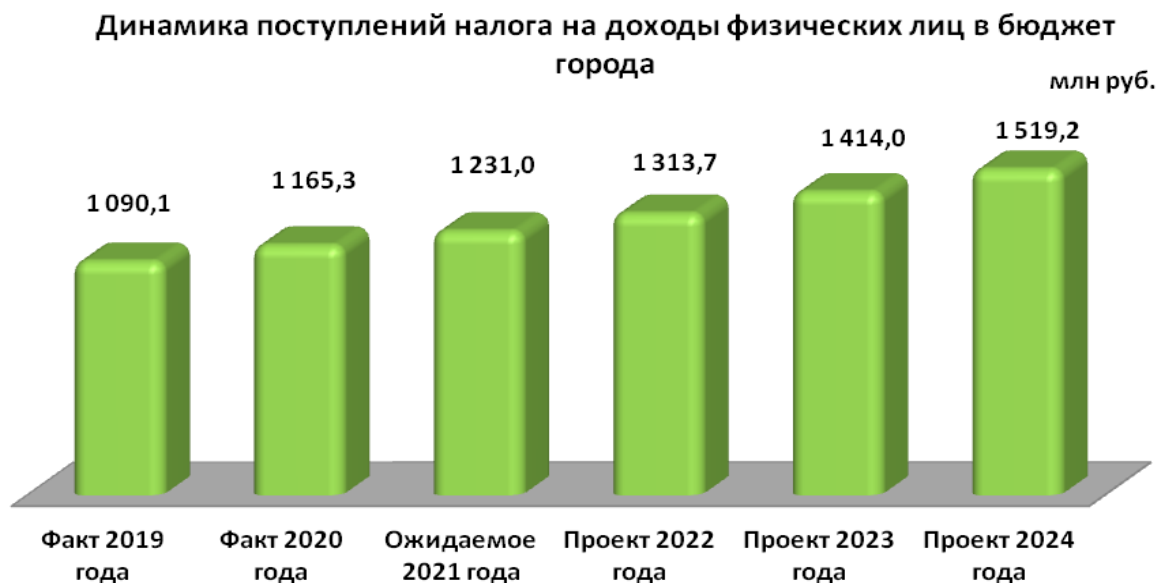
##### ***Налог на доходы физических лиц***

Оценка налога на доходы физических лиц произведена исходя из суммы доходов, подлежащих налогообложению в соответствии с прогнозом социально-экономического развития г. Таганрога, которая на 2022 год составит 40 420,7 млн рублей.

При расчете учитывались налоговая ставка (13%), норматив отчислений в бюджет города 25 %.

Налог на доходы физических лиц в бюджет города в 2022 году прогнозируется в сумме 1 313,7 млн рублей.

Прогноз по налогу на доходы физических лиц в бюджет на 2023 и 2024 годы прогнозируется в сумме 1 413,9 млн рублей и 1 519,2 млн рублей соответственно.



***Акцизы на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей.***

Прогноз поступлений в бюджеты муниципальных образований от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей формируется главным администратором данных платежей – УФК по Ростовской области. Прогноз доходов 2022 года произведен в соответствии с прогнозом поступлений министерства финансов Ростовской области, доведенным до сведения муниципальных образований области. Данный прогноз будет скорректирован после поступления информации от главного администратора доходов: УФК по Ростовской области.

Оценка поступлений по акцизам на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей на 2022 год составляет 25,6 млн рублей, на 2023 год – 24,0 млн рублей, на 2024 год – 25,0 млн рублей.

***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения***

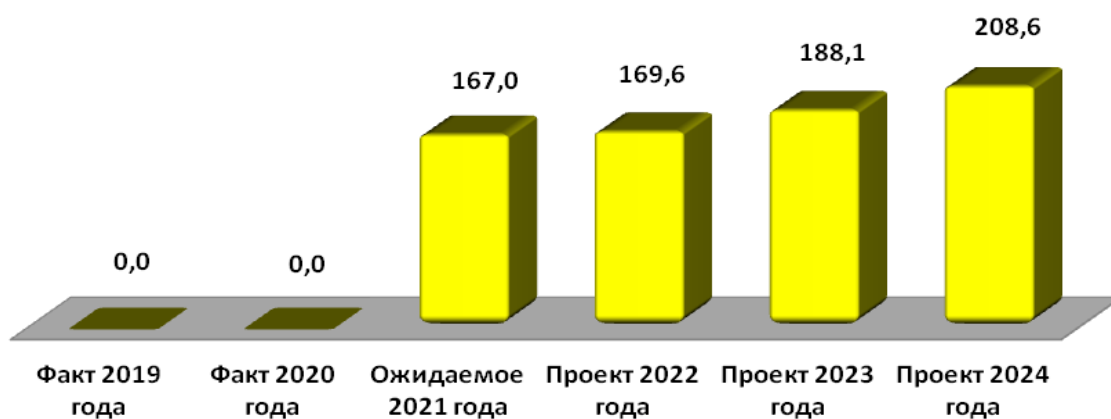
Оценка поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, произведена исходя из прогноза суммы доходов, подлежащих налогообложению, в соответствии с динамикой изменения налогооблагаемой базы за последние 3 года по отчетности налоговых органов формы 5-УСН, которая на 2022 год составит 23 103,4 млн рублей.

При расчете учитывались средняя репрезентативная налоговая ставка (4,8952%), норматив отчислений в бюджет города 15 %.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет города в 2022 году прогнозируется в сумме 169,6 млн рублей.

Прогноз по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет на 2023 и 2024 годы прогнозируется в сумме 188,1 млн рублей и 208,6 млн рублей соответственно.

**Динамика поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет города**  
млн руб.



***Единый сельскохозяйственный налог***

Оценка единого сельскохозяйственного налога на 2021 год произведена исходя из прогноза дохода сельскохозяйственных предприятий в сумме 49,7 млн рублей и налоговой ставки (6,0%). При формировании прогноза учитывались данные о поступлениях 2021 года.

Единый сельскохозяйственный налог в бюджет города Таганрога прогнозируется в 2022-2024 годах на уровне ожидаемого исполнения 2021 года - 3,0 млн рублей ежегодно.

***Патентная система налогообложения***

Прогноз поступлений произведен исходя из оценки размера потенциально возможного к получению индивидуальными предпринимателями годового дохода на основании отчетности формы 1-патент и ставки налога (6%).

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет города Таганрога в 2022 году прогнозируется в сумме 57,8 млн рублей.

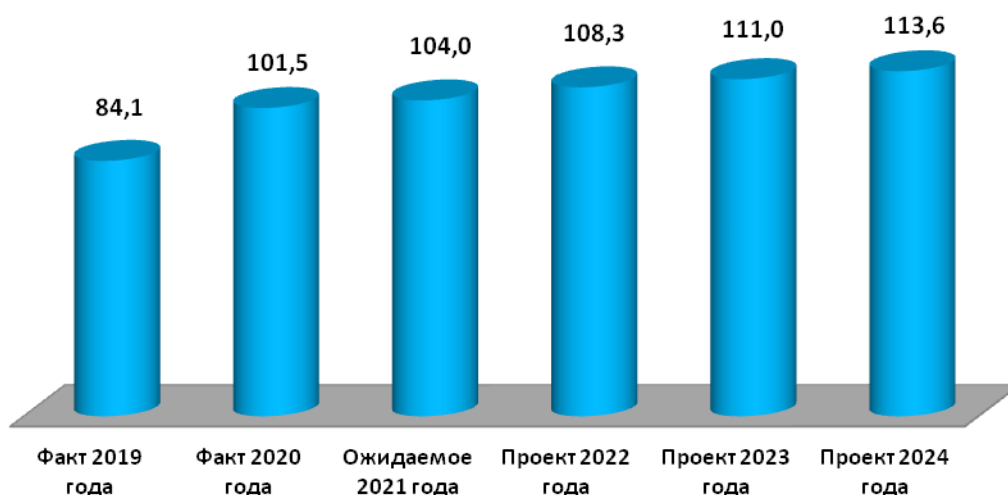
Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения в бюджет на 2023 и 2024 годы прогнозируются в сумме 73,3 млн рублей и 93,0 млн рублей соответственно.

***Налог на имущество физических лиц***

Расчет прогноза поступлений налога на имущество физических лиц произведен исходя из начислений налога по данным отчетности налоговых органов за 2020 год формы 5-МН, с учетом расчетного уровня собираемости налога (78,5%), коэффициента роста суммы исчисленного налога к сумме налога за предыдущий налоговый период (1,027) и прогнозируемого поступления недоимки прошлых лет.

Прогноз поступлений по налогу на имущество физических лиц в бюджет на 2022 год составляет 108,3 млн рублей, на 2023 год – 111,0 млн рублей, на 2023 год – 113,6 млн рублей.

**Динамика поступлений налога на имущество физических лиц в бюджет города** млн руб.



**Транспортный налог**

Расчет прогноза поступлений налога произведен исходя из данных о начислениях налога с организаций и физических лиц согласно отчетности налоговых органов формы 5-ТН за 2020 год. При составлении прогноза учтен расчетный уровень собираемости налога с физических лиц (82,1%), прогноз поступлений недоимки прошлых лет с физических лиц, а также выпадающие доходы бюджета в связи с неуплатой налога организациями-банкротами.

В 2022 году прогнозируется поступление транспортного налога в объеме 242,0 млн рублей, в том числе с организаций – 40,1 млн рублей, с физических лиц – 201,9 млн рублей.

В 2023 году транспортный налог поступит в объеме 244,6 млн рублей, в 2024 году – 247,3 млн рублей.

**Динамика поступлений транспортного налога в бюджет города** млн руб.



**Земельный налог**

При расчете прогноза поступлений земельного налога использовались данные о начислениях налога организациям и физическим лицам (включая индивидуальных предпринимателей) согласно отчетности налоговых органов формы 5-МН за 2020 год.

Кроме того, в целях реалистичности прогноза учитывалась неуплата налога предприятиями-банкротами в сумме 38,1 млн рублей, в том числе крупнейшие ООО «ТагАЗ» - 32,2 млн рублей, ОАО «Кожевенный завод» - 2,7 млн рублей, ООО «НПА

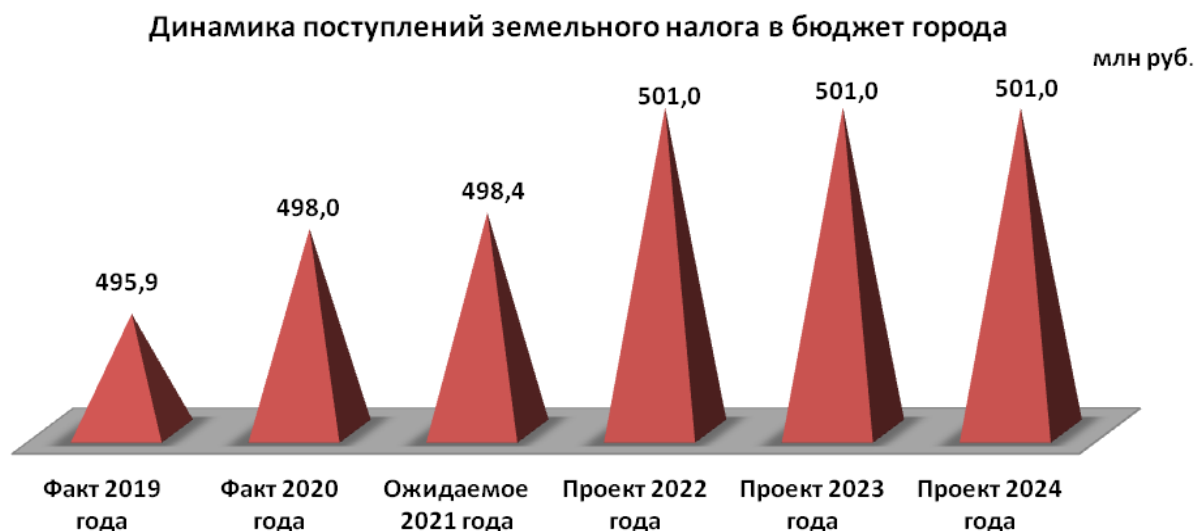
«Сегмент» - 2,0 млн рублей. Также учтены выпадающие доходы в результате пересмотра кадастровой стоимости земельных участков в I полугодии 2021 года – 3,2 млн рублей.

На основании вышеизложенного, земельный налог на 2022-2024 годы рассчитан:

- по юридическим лицам – исходя из суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по отчетности формы 5-МН (467,2 млн рублей) уменьшенную на величину выпадающих доходов от неуплаты налога предприятиями-банкротами и снижения кадастровой стоимости земельных участков (41,3 млн рублей);

- по физическим лицам - исходя из суммы налога, подлежащей уплате в бюджет по отчетности формы 5-МН с учетом прогнозируемого уровня собираемости (66,2 млн рублей) и поступления недоимки прошлых лет (8,8 млн рублей).

Таким образом, прогноз земельного налога на 2022-2024 годы составляет 501,0 млн рублей ежегодно.



### ***Государственная пошлина***

Оценка государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, на 2022 год произведена на основании ожидаемого поступления доходов по государственной пошлине в 2021 году и индекса потребительских цен на 2022 год. В части государственных пошлин за выдачу разрешений на провоз крупногабаритных (тяжеловесных) грузов, за выдачу разрешений на установку рекламных конструкций и за совершение федеральными органами исполнительной власти юридически значимых действий в случае подачи заявления и (или) документов, необходимых для их совершения в МФЦ прогноз сформирован исходя из данных главных администраторов доходов.

Объем поступлений государственной пошлины в бюджет в 2022 году прогнозируется в сумме 58,7 млн рублей.

Оценка налогового потенциала по государственной пошлине в бюджет на 2023 и 2024 годы прогнозируется в сумме 60,0 млн рублей и 61,5 млн рублей соответственно.

### ***Доходы от использования и реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности***

Оценка доходов от использования и реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 2022 год произведена Комитетом по управлению имуществом города Таганрога, Администрацией города Таганрога и УЖКХ г. Таганрога в сумме 229,6 млн рублей, в том числе:



- аренда земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 164,2 млн рублей, в том числе начисления по заключенным договорам – 153,7 млн рублей, выпадающие доходы от неуплаты аренды предприятиями-банкротами – 7,7 млн рублей, планируемая к погашению недоимка – 18,2 млн рублей;
- аренда земельных участков в муниципальной собственности – 8,3 млн рублей – исходя из суммы начислений (13,9 млн рублей) и коэффициента собираемости платежа – 0,6;
- аренда имущества, находящегося в оперативном управлении муниципальных казенных учреждений (Администрация города Таганрога, МКУ «Благоустройство») – 1,4 млн рублей;
- аренда муниципального имущества, находящегося в казне – 11,6 млн рублей, в том числе начисления по заключенным договорам на аренду объектов – 8,0 млн рублей, планируемая к погашению недоимка – 3,6 млн рублей;
- прочие поступления от использования имущества – 5,7 млн рублей (плата по договорам социального найма жилых помещений);
- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций – 12,9 млн рублей, в том числе плата за размещение нестационарных торговых объектов – 4,0 млн рублей, плата по договорам за размещение и эксплуатацию рекламных конструкций – 8,9 млн рублей;
- продажа муниципального имущества – 11,2 млн рублей, в том числе поступления от продажи имущества на условиях рассрочки по закону от 22.07.2008 № 159-ФЗ – 6,0 млн рублей, поступления согласно плану приватизации – 5,2 млн рублей;
- продажа земельных участков – 12,3 млн рублей;
- доходы от перечисления части прибыли МУП – 1,6 млн рублей;
- доходы от реализации имущества, в части реализации материальных запасов – 0,2 млн рублей;
- дивиденды по акциям – 0,2 млн рублей.

Поступление доходов от использования и реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджет города в 2023 и 2024 годы прогнозируется в сумме 227,8 млн рублей и 223,2 млн рублей соответственно.



#### ***Плата за негативное воздействие на окружающую среду***

Оценка платы за негативное воздействие на окружающую среду произведена главным администратором доходов - Межрегиональным управлением Росприроднадзора по Ростовской области и Республики Калмыкия.

Прогноз поступлений в бюджет по плате за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируется на 2022 год в сумме 4,9 млн рублей, на 2023 год – 5,1 млн рублей, на 2024 год – 5,3 млн рублей.

***Доходы от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями.***

Прогнозируемая сумма доходов от оказания платных услуг муниципальными казенными учреждениями на 2022-2024 годы сформирована исходя из информации главных администраторов доходов и составила 2,0 млн рублей ежегодно.

***Штрафы, санкции, возмещение ущерба***

Расчет поступлений штрафов на 2022-2024 годы произведен в соответствии с прогнозами органов, налагающих штрафы, которые поступают в бюджет города Таганрога: Муниципальной инспекции Администрации города Таганрога, Административной инспекции Ростовской области, Департамента по обеспечению деятельности мировых судей Ростовской области, УЖКХ г. Таганрога, КУИ г. Таганрога.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба прогнозируются в сумме 11,3 млн рублей в 2022 году, в сумме 11,6 млн рублей в 2023 году и в сумме 12,1 млн рублей в 2024 году.

***Безвозмездные поступления***

Объем безвозмездных поступлений на 2022 год планируется в объеме 7 209,6 млн рублей, на плановый период 2023 и 2024 годы планируется 5 490,1 млн. рублей и 3 784,6 млн рублей соответственно.

В рамках безвозмездных поступлений планируются субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения. Субсидии из областного бюджета также, как и в текущем году, будут предоставляться на условиях софинансирования, процент софинансирования утвержден постановлением Правительством Ростовской области от 28.12.2011 №302.

Планируемые объемы субсидий в 2022 г. составят – 2 966,4 млн рублей, в 2023 г. – 1 070,1 млн рублей, в 2024 г. – 123,2 млн рублей. Виды субсидий определены Государственными программами Ростовской области. Объемы и методика распределения устанавливаются нормативными правовыми актами Ростовской области об утверждении Государственных программ.

Информация об объемах распределения субсидий по направлениям расходов представлена в приложении 1 к настоящей пояснительной записке. В 2022 году указанные средства планируется направить на:

- возмещение предприятиям ЖКХ части платы граждан за жилые помещения и коммунальные услуги;
- организация отдыха детей в каникулярное время;
- на обеспечение жильем молодых семей;
- на ремонт дорог;
- переселение граждан из аварийного жилищного фонда;
- на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в дошкольных организациях;
- капитального ремонта учреждений здравоохранения;
- благоустройство общественных территорий.

Кроме того, в рамках безвозмездных поступлений запланированы субвенции на исполнение переданных государственных полномочий. Планируемые объемы субвенций в 2022 г. составят – 4 147,9 млн рублей, в 2023 г. – 4 324,6 млн рублей, в 2024 г. – 3 651,4 млн рублей, подробная расшифровка приведена в приложении 2 к настоящей пояснительной записке. Субвенции предоставляются по следующим направлениям:

- предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан (инвалидам, ветеранам, труженикам тыла, реабилитированным лицам, детям-сиротам, беременным женам военнослужащих, граждан, награжденным нагрудным знаком «Почетный донор СССР», «Почетный донор России», граждан подвергшихся воздействию радиации семьям, имеющим детей и другим);

- финансовое обеспечение текущей деятельности муниципальных учреждений и органов местного самоуправления, связанной с осуществлением переданных полномочий (образовательных муниципальных учреждений, администраций муниципальных образований, архивов, органов ЗАГС, социальной защиты населения, и других).

Третьим составляющим в рамках безвозмездных поступлений из вышестоящих бюджетов планируется выделение иных межбюджетных трансфертов: в 2022 г. – 95,3 млн рублей, в 2023 г. – 95,3 млн рублей, в 2024 г. – 10,1 млн рублей. Расшифровка средств представлена в приложении 3 к настоящей пояснительной записке. В 2022 году средства будут направлены:

- на обеспечение исполнения членами казачьих обществ обязательств по оказанию содействия органам местного самоуправления в осуществлении задач и функций, предусмотренных договорами, заключаемыми в соответствии с Областным законом от 29 сентября 1999 года № 47-ЗС «О казачьих дружинах в Ростовской области» между органами местного самоуправления и казачьими обществами, внесенными в государственный реестр казачьих обществ в Российской Федерации – 10,1 млн рублей;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций – 79,4 млн рублей;

- на компенсацию расходов, связанных с оказанием медицинскими организациями, гражданам Украины и лицам без гражданства медицинской помощи – 5,8 млн рублей.

## **Расходы бюджета**

### **Особенности формирования расходов бюджета**

В сложившихся экономических условиях бюджетные расходы планируются на 2022-2024 годы с учетом принципа первоочередности, жесткой экономии расходов преодоления последствий распространения в 2020-2021 годах новой коронавирусной инфекции.

Бюджетная политика в сфере расходов будет направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их приоритизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Показатели расходов проекта бюджета города на 2022 - 2024 годы сформированы с учетом реформирования структуры расходов бюджета города исходя из первоочередных и социально значимых расходов; на основе муниципальных программ с учетом интеграции в них региональных проектов.

В проекте бюджета на 2022 год планируется общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий города Таганрога по возможным гарантийным случаям без права регрессного требования, выданных в 2019 году в сумме 66 000,0 тыс. рублей, в том числе МУП "Управление "Водоканал" – 66 000,0 тыс. рублей.

Средства на исполнение муниципальной гарантии будут перераспределяться на отвлеченные расходы по мере самостоятельного исполнения МУП «Управление «Водоканал» обязательств по выплате кредита.

Основными направлениями капитальных расходов в 2022 – 2024 годах будут:

- организация транспортного обслуживания населения в муниципальных

образованиях, реализуемых в рамках концессионных соглашений;

строительство, реконструкция и капитальный ремонт дошкольных образовательных учреждений, объектов здравоохранения; дорожная деятельность.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета города на 2022 - 2024 годы приведено в приложении 5 к настоящей пояснительной записке.

## **Расходы бюджета города по главным распорядителям бюджетных средств**

### **Городская Дума города Таганрога**

В проекте бюджета на 2022 год по главному распорядителю бюджетных средств – Городская Дума города Таганрога за счет средств местного бюджета предусмотрены расходы в сумме 28,6 млн рублей и на плановый период 2023 г. - 28,2 млн рублей, на 2024 г. - 28,1 млн рублей.

Расходы на содержание аппарата Городской Думы города Таганрога составят 28,3 млн рублей.

На выплату премий гражданам города по представлению Городской Думы города Таганрога предусмотрено 0,3 млн рублей.

В полном объеме учтены первоочередные и социально значимые расходы в сумме 24,9 млн рублей, в том числе:

- 23,7 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами;
- 0,017 млн рублей - налоги;
- 0,4 млн рублей - услуги связи;
- 0,8 млн рублей - ГСМ.

### **Администрация города Таганрога**

В проекте бюджета на 2022 год по главному распорядителю бюджетных средств - Администрация города Таганрога запланированы средства в сумме 2 590,8 млн рублей и на плановый период 2023 и 2024 гг. 369,2 млн рублей и 347,4 млн. рублей соответственно.

За счет средств местного бюджета в 2022 году предусмотрены средства в сумме 482,9 млн рублей, за счет средств областного и федерального бюджетов – 2 107,8 млн рублей.

Расходы на содержание аппарата Администрации города Таганрога в 2022 году запланированы за счет средств местного бюджета – 181,0 млн рублей. Расходы в сумме 7,0 млн рублей отвлечены на предоставление муниципальной гарантии с последующим восстановлением.

В полном объеме по аппарату Администрации города Таганрога учтены первоочередные и социально значимые расходы в сумме 176,6 млн рублей, в том числе:

- 162,5 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами;
- 6,1 млн рублей - коммунальные расходы;
- 2,7 млн рублей - налоги;
- 2,1 млн рублей - услуги связи;
- 3,2 млн рублей - ГСМ.

Резервный фонд Администрации г. Таганрога в 2022 году запланирован в сумме 20,0 млн рублей.

По соответствующим разделам предусмотрены средства на реализацию муниципальных программ:

- муниципальная программа «Муниципальная политика» - 0,7 млн рублей;
- муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика» - 1,7 млн рублей;
- муниципальная программа «Социальная поддержка граждан» (льготная подписка на периодические печатные издания гражданам, принимающим активное участие в общественной жизни города) - 1,1 млн рублей;
- муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и противодействие преступности» - 0,4 млн рублей;
- муниципальная программа «Информационное общество», в части подпрограммы «Развитие информационных технологий» - 5,7 млн рублей;
- муниципальная программа «Поддержка казачьих обществ» - 11,8 млн рублей (в том числе за счет местного бюджета - 1,8 млн рублей, за счет областного бюджета – 10,0 млн рублей);
- муниципальная программа «Охрана окружающей среды и рациональное природопользование» - 0,3 млн рублей;
- муниципальная программа «Молодежь города Таганрога» - 1,0 млн рублей;
- муниципальная программа «Управление земельными ресурсами» - 0,2 млн рублей;
- муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения города Таганрога» - 141,9 млн рублей;
- муниципальная программа «Создание и использование трамвайной сети в городе Таганроге» - 1 995,7 млн рублей;
- муниципальная программа «Развитие транспортной системы» - 11,9 млн рублей;
- муниципальная программа «Доступная среда» - 0,2 млн рублей.

Плановые ассигнования в рамках реализации жилищного законодательства в г. Таганроге на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов составят 241,7 млн рублей, в том числе в 2022 году 150,7 млн рублей, в 2023 году 67,8 млн рублей в 2024 году 23,2 млн рублей.

На 2022 год на условиях софинансирования расходов в целях предоставления социальной выплаты молодым семьям запланировано 9,9 млн рублей, в том числе 7,5 млн рублей за счет средств областного бюджета и 2,4 млн рублей за счет средств местного бюджета.

В рамках переселения граждан из аварийного жилищного фонда планируется направить средства в объеме 65,3 млн рублей, в том числе 49,5 млн рублей за счет средств областного бюджета и 15,8 млн рублей за счет средств местного бюджета.

Согласно программе муниципалитет планирует, как и в предшествующие годы, продолжить работу по приобретению жилых помещений с последующей передачей участникам программы или с выплатой возмещения за аварийные жилые помещения гражданам, которые согласны самостоятельно улучшить свои жилищные условия. На реализацию расходов по обеспечению жильем нуждающихся категорий граждан в рамках исполнения полномочий Администрации города Таганрога запланировано 8,9 млн. рублей.

На обеспечение жильем детей-сирот планируется предоставление субвенций за счет вышестоящего бюджета в объеме 66,4 млн рублей. Расходы также запланированы на оплату услуг оценки квартир для последующего определения их выкупной стоимости, обеспечение жильем граждан, чьи судебные решения вступили в законную силу.

По направлению «Транспорт» плановые ассигнования по предоставлению субсидий и обеспечению принятых обязательств на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов составят 2 007,6 млн рублей, в том числе:

- 11,9 млн рублей за счет средств местного бюджета в виде предоставления субсидии транспортным организациям на осуществление льготной перевозки граждан  
Расходы в сумме 12,0 млн. рублей отвлечены на предоставление муниципальной гарантии с последующим восстановлением;

- 1 995,7 млн рублей на осуществление расходов по исполнению обязательств в рамках заключенного концессионного соглашения о создании и использовании (эксплуатации) трамвайной сети в г. Таганроге, в том числе за счет средств областного бюджета 1 960,2 млн рублей, за счет средств местного бюджета 35,5 млн рублей.

В целях оказания жителям города Таганрога, юридическим лицам отдельных муниципальных услуг на территории муниципального образования функционируют 3 подведомственных учреждения. Расходы на финансовое обеспечение выполнения функций учреждений учтены в размере 135,1 млн рублей, в том числе:

- МАУ «МФЦ Таганрога» - 70,2 млн рублей, в том числе учтены первоочередные и социально значимые расходы:

- 47,0 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами;
- 2,2 млн рублей - коммунальные расходы;
- 1,4 млн рублей - налоги;
- 0,9 млн рублей - услуги связи;
- 0,4 млн рублей - ГСМ.

- МКУ «Муниципальный архив документов по личному составу» - 5,0 млн рублей, в том числе учтены первоочередные и социально значимые расходы:

- 4,1 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами;
- 0,2 млн рублей - коммунальные расходы;
- 0,01 млн рублей - налоги;
- 0,05 млн рублей - услуги связи.

- МКУ «Управление защиты от чрезвычайных ситуаций населения и территории города Таганрога» - 59,9 млн рублей, в том числе учтены первоочередные и социально значимые расходы:

- 41,4 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами;
- 1,9 млн рублей - коммунальные расходы;
- 0,7 млн рублей - налоги;
- 0,8 млн рублей - услуги связи;
- 0,6 млн рублей - ГСМ.

На субсидию юридическим лицам и ИП, осуществляющим производство, выпуск и реализацию периодических средств массовой информации - газет учтены средства в сумме 1,5 млн рублей.

### **Контрольно-счетная палата города Таганрога**

На финансовое и материально-техническое обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты в проекте бюджета на 2022 год запланировано 16,4 млн рублей, на плановый период 2023г. – 16,9 млн рублей и 2024 г. - 17,5 млн рублей.

В том числе, в полном объеме учтены первоочередные и социально значимые расходы в сумме 15,4 млн рублей, из них:

15,2 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами; 0,03 млн рублей - налоги; 0,04 млн рублей - услуги связи; 0,1 млн рублей – ГСМ.

### **Финансовое управление г. Таганрога**

В проекте бюджета на 2022 год по главному распорядителю бюджетных средств – Финансовое управление города Таганрога за счет средств местного бюджета

предусмотрены расходы в сумме 188,3 млн рублей и на плановый период 2023г. – 379,0 млн рублей и на 2024 г. – 519,4 млн рублей соответственно.

В 2022 году по Финансовому управлению г. Таганрога расходы будут направлены:

- на содержание аппарата Финансового управления города Таганрога 36,2 млн рублей. В полном объеме учтены средства на обеспечение первоочередных и социально значимых расходов в сумме 34,3 млн рублей, из них: 32,6 млн рублей - на оплату труда с начислениями и социальными выплатами; 0,7 млн рублей – коммунальные расходы; 0,2 млн рублей - налоги; 0,5 млн рублей - услуги связи; 0,3 млн рублей – ГСМ;
- на обслуживание муниципального долга 149,8 млн рублей;
- на расходы, зарезервированные на реализацию проектов инициативного бюджетирования 2,3 млн рублей.

### **Управление здравоохранения г. Таганрога**

На расходы по главному распорядителю - Управление здравоохранения г. Таганрога на 2022 год предусмотрены расходы на сумму 383,24 млн рублей, в том числе за счет: средств федерального бюджета 5,8 млн рублей, средств областного бюджета 311,9 рублей, средств бюджета города 65,5 млн рублей.

На плановый период 2023 - 2024 годы предусмотрены средства в сумме 380,8 млн рублей и 219,1 млн рублей соответственно.

В проекте бюджета на 2022 год за счет средств бюджета города учтены в полном объеме первоочередные социально-значимые расходы в сумме 40,75 млн рублей, в том числе: 22,7 млн рублей на оплату труда и социальные выплаты работникам; 7,6 млн рублей на оплату коммунальных услуг; 3,0 млн рублей на уплату налогов; 1,0 млн рублей на оплату услуг связи; 3,1 млн. руб. на приобретение медикаментов; 1,0 млн рублей на приобретение горюче-смазочных материалов.

На реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы города Таганрога «Развитие здравоохранения» предусмотрено 376,9 млн рублей, в том числе за счет средств бюджета города 65,1 млн рублей. Средства предусмотрены:

- на обеспечение деятельности аппарата Управления здравоохранения г. Таганрога 22,9 млн рублей (из них на оплату труда с начислениями 18,3 млн рублей, учтено повышение заработной платы с 01.10.2022 г. на 4%);
- на финансовое обеспечение муниципальных бюджетных учреждений здравоохранения 351,1 млн рублей, в том числе за счет средств бюджета города 42,1 млн рублей, из них: - на выполнение муниципального задания предусмотрены средства в сумме 160,4 млн рублей (в том числе: за счет средств бюджета города 17,2 млн рублей; за счет средств областного бюджета (субвенции) 143,1 млн рублей); - на иные цели предусмотрены средства в сумме 190,7 млн рублей (в том числе: за счет средств областного бюджета 165,8 млн рублей; за счет средств бюджета города 24,95 млн рублей).

В рамках реализации программы предусмотрены средства на:

выплату стипендий гражданам, проходящим целевое обучение на условиях целевого приема для получения высшего медицинского образования 1,3 млн рублей;

компенсацию расходов на оплату жилых помещений врачам специалистам остродефицитных профессий 0,8 млн рублей;

мероприятия по созданию условий для оказания медицинской помощи и укреплению материально-технической базы муниципальных учреждений здравоохранения 4,8 млн рублей (из них 3,3 млн рублей на приобретение программного обеспечения для лаборатории по проведению анализов на новую коронавирусную

инфекцию МБУЗ «БСМП»; 1,5 млн рублей на уплату земельного налога за участок по ул. Маршала Жукова,1);

проведение бактериологических исследований лицам, контактным с инфекционными больными 0,4 млн рублей;

выполнение предпроектных и проектных работ и изысканий по объектам здравоохранения 4,6 млн рублей (из них 3,6 млн рублей на разработку проектной документации на капитальный ремонт инфекционного корпуса МБУЗ «БСМП», 0,7 млн рублей на проектные и инженерные изыскания на капитальный ремонт системы энергоснабжения и установки дизельной электростанции МБУЗ «Городская больница №7»);

повышение квалификации и профессиональную переподготовку среднего медицинского персонала 0,4 млн рублей;

повышение квалификации и профессиональную переподготовку врачей 0,3 млн рублей;

на оплату обучения по программе ординатуры 1,3 млн рублей;

мероприятия по предупреждению и раннему выявлению туберкулеза у детей 3,0 млн рублей;

медицинское сопровождение городских мероприятий 0,05 млн рублей;

организацию работы военно-призывной комиссии города Таганрога 0,35 млн рублей;

услуги по перевозке умерших граждан 4,6 млн рублей;

приобретение машин скорой медицинской помощи для МБУЗ «БСМП» 3,3 млн рублей, в том числе софинансирование (1%) из средств бюджета города 0,1 млн рублей;

проведение капитального ремонта офтальмологического корпуса МБУЗ «Городская больница №7» 38,7 млн рублей, в том числе софинансирование (1%) за счет средств бюджета города 0,5 млн рублей;

оснащение медицинским оборудованием МБУЗ «Патологоанатомическое бюро» 4,2 млн рублей, в том числе софинансирование (24,2%) за счет средств бюджета города 1,0 млн рублей;

мероприятия по транспортировке пациентов, страдающих хронической почечной недостаточностью к месту получения медицинской помощи методом заместительной почечной терапии и обратно 1,1 млн рублей;

мероприятия по проведению заключительной дезинфекции в очагах инфекционных заболеваний в городе Таганроге 0,3 млн рублей;

модернизацию первичного звена здравоохранения (оснащение и переоснащение медицинских организаций оборудованием) за счет средств областного бюджета 124,1 млн рублей.

На реализацию мероприятий в рамках муниципальной программы города Таганрога «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций» предусмотрено 0,4 млн рублей. Средства предусмотрены на обслуживание канала связи номера экстренных оперативных служб «112» и создание материальных запасов на случай чрезвычайных ситуаций;

На мероприятия в рамках муниципальной программы города Таганрога «Муниципальная политика» предусмотрено 0,14 млн рублей. Средства предусмотрены на повышение квалификации и диспансеризацию муниципальных служащих.

### **Управление культуры г. Таганрога**

В проекте бюджета на 2022 год по главному распорядителю средств бюджета города Таганрога – Управление культуры г. Таганрога запланированы средства в сумме 543,8 млн рублей, в том числе за счет средств местного бюджета 483,4 млн рублей., на 2023 год – 483,0 млн рублей, на 2024 год – 503,5 млн рублей.



В полном объеме предусмотрены средства на обеспечение первоочередных социально-значимых расходов в сумме 462,0 млн рублей, в том числе:

- заработная плата с начислениями 396,2 млн рублей;
- услуги связи 2,0 млн рублей;
- горюче-смазочные материалы 0,3 млн рублей
- коммунальные услуги 21,8 млн рублей;
- уплата налогов на имущество и землю 41,7 млн рублей;

На финансовое обеспечение выполнения функций бюджетными и автономными учреждениями, подведомственными Управлению культуры г.Таганрога запланированы средства в сумме 422,7 млн рублей.

Средства в сумме 1,2 млн рублей будут направлены на цели, не связанные с выполнением муниципального задания, а именно:

- 0,5 млн рублей – печать историко-литературного альманаха "Вехи Таганрога";
- 0,7 млн рублей. - проведение ремонта памятников.

На реализацию программных мероприятий направлено 10,7 млн рублей, в том числе на:

- проведение мероприятий по сохранению, использованию и популяризации объектов культурного наследия (памятники истории и искусства) 0,8 млн рублей;
- расходы на проведение общегородских праздничных мероприятий составят 4,4 млн рублей;
- на проведение мероприятий по фестивалям, конкурсам, выставкам, расходы составят 5,5 млн рублей.

Расходы на содержание учреждения, осуществляющего хозяйственное обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры планируется направить 37,0 млн рублей.

Расходы на содержание аппарата Управления культуры в 2022 году предусмотрены в сумме 9,7 млн рублей.

По отрасли «культура» запланированы средства в сумме 0,4 млн рублей на трудоустройство несовершеннолетних в летний период в учреждениях культуры.

По ГРБС –Управление культуры г.Таганрога на условиях софинансирования за счет средств федерального, областного и местного бюджетов предусмотрены расходы в объеме 62,0 млн рублей;

- 3,6 млн рублей - субсидия на мероприятия по адаптации муниципальных объектов социальной направленности для инвалидов и других маломобильных групп населения (Парк им. М.Горького), средства местного бюджета не предусмотрены;
- 47,1 млн рублей - благоустройство общественной территории – парка имени 300-летия города Таганрога;
- 8,0 млн рублей - оснащение образовательных учреждений музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами (ДМШ им.А.Г. Абузарова);
- 1,0 млн рублей - субсидия на приобретение основных средств для муниципальных учреждений культуры (приобретение оргтехники для муниципальных библиотек);
- 2,1 млн рублей - субсидия на комплектование книжных фондов библиотек.
- 0,2 млн рублей - софинансирование на поддержку и укрепление материально-технической базы театров.

### **Управление образования г. Таганрога**

В проекте бюджета на 2022 год по главному распорядителю средств бюджета города Таганрога – Управление образования г. Таганрога запланированы средства в сумме 2 956,6 млн руб. в том числе из средств местного бюджета 870,9 млн рублей, на 2023 год – 3 102,0 млн руб., на 2024 год – 3 091,7 млн рублей.

В полном объеме учтены первоочередные социально - значимые расходы в сумме 805,4 млн рублей в том числе:

- оплата труда с начислениями и социальные выплаты – 423,2 млн рублей;
- коммунальные расходы – 183,9 млн рублей;
- налоги - 140,3 млн рублей;
- услуги связи - 1,5 млн рублей;
- организация питания льготных категорий учащихся – 55,2 млн рублей;
- оплата горюче смазочных материалов – 1,3 млн рублей.

Расходы в сумме 44,7 млн рублей отвлечены на предоставление муниципальной гарантии с последующим восстановлением (на обеспечение выполнения функций аппарата управления – 1,4 млн рублей, на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания – 43,3 млн рублей).

По отрасли «Образование» расходы за счет бюджетов всех уровней на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальных учреждений подведомственным Управлению образования г. Таганрога предусмотрены в объеме 2 534,2 млн рублей.

На цели, не связанные с выполнением муниципального задания расходы запланированы в объеме 208,2 млн рублей, (за счет средств федерального бюджета - 193,6 млн рублей, местного бюджета – 14,6 млн рублей), в том числе:

- 1,8 млн рублей – организация подвоза учащихся в муниципальные образовательные учреждения ;
- 0,5 млн рублей - обеспечение деятельности (оказание услуг) МБУ ЦМППС (оплата труда водителя, ГСМ, прочие расходы);
- 1,6 млн рублей – поддержка молодых специалистов;
- 4,8 млн рублей – расходы в рамках мероприятия по содержанию имущества, неиспользуемого в процессе оказания муниципальной услуги (станция юных туристов, лицей №33, Центр внешкольной работы);
- 79,5 млн рублей - ежемесячное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам общеобразовательных организаций;
- 114,1 млн рублей - расходы за счет средств федерального бюджета на организацию бесплатного горячего питания 11 508 обучающихся начальных классов;
- 0,6 млн рублей – расходы на организацию летнего экологического лагеря;
- 0,2 млн рублей – расходы на поддержку одаренных детей;
- 4,6 млн рублей – расходы на проведение оздоровительной кампании ( 25% торговая наценка на продукты питания, используемые для приготовления продукции собственного производства, санитарные услуги по содержанию территории пришкольных лагерей, обеспечение питьевого режима);
- 0,5 млн рублей - расходы на «Всеобуч по плаванию».

Расходы в сумме 16,3 млн рублей будут направлены на реализацию мероприятий в части проведения летней оздоровительной кампании на условиях софинансирования .

Расходы на содержание Аппарата управления образования и органа опеки и попечительства составят 52,3 млн рублей ( в том числе местный бюджет – 44,8 млн рублей).

Кроме того, предусмотрены расходы на проведение организационных и праздничных мероприятий в сумме 0,4 млн рублей.

Расходы в части раздела «Здравоохранение» составит 0,5 млн рублей. Средства будут направлены на проведение мероприятий по заключительной дезинфекции в очагах инфекционных заболеваний, возникающих в муниципальных образовательных учреждениях.

Кроме того, Управлению образования предусмотрены расходы на социальную поддержку населения – 142,3 млн рублей, в том числе:

- 29,8 млн рублей - предоставление бесплатного питания льготным категориям учащихся (малообеспеченных семей, тубинфицированным учащимся с ограниченными возможностями здоровья);

- 1,6 млн рублей - выплата приемным семьям на коммунальные платежи и содержание имущества;

- 0,9 млн рублей - выплата единовременного пособия при всех формах устройства детей, лишенных родительского попечения в семью (областной бюджет);

- 53,9 млн рублей - выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования родителям (областной бюджет);

- 0,2 млн рублей - на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки граждан, усыновивших (удочеривших) ребенка (детей), в части назначения и выплаты единовременного денежного пособия (областной бюджет);

- 55,9 млн рублей - на финансовое обеспечение приемных семей и детей находящихся под опекой (ежемесячное вознаграждение приемных родителей, бесплатный проезд детей под опекой) (областной бюджет).

Расходы в части раздела «Национальная политика» составят 1,6 млн рублей. Средства будут направлены на проведение мероприятий по организации временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время.

### **Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога**

Плановые ассигнования по главному распорядителю бюджетных средств – Управление жилищно-коммунального хозяйства г. Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы составят 2 260,6 млн. рублей, в том числе в 2022 году: 923,9 млн. рублей, из них за счет вышестоящих бюджетов 365,3 млн. рублей; в 2023 году: 754,7 млн. рублей, из них за счет вышестоящих бюджетов 250,8 млн. рублей; в 2024 году: 582,0 млн. рублей, из них за счет вышестоящих бюджетов 66,6 млн. рублей.

На 2022 год предусмотрены расходы по следующим направлениям:

154,1 млн. рублей – расходы на содержание аппарата УЖКХ г.Таганрога и подведомственных учреждений, в том числе социально-значимые и первоочередные расходы:

95,3 млн. рублей – оплата труда с начислениями и социальные выплаты работникам,

51,1 млн. рублей – уплата налогов,

0,5 млн. рублей – оплата услуг связи,

2,5 млн. рублей – оплата ГСМ,

1,7 млн. рублей – оплата коммунальных услуг.

1,1 млн. рублей в рамках подраздела «Жилищное хозяйство» составят расходы на капитальный ремонт муниципальных квартир;

87,2 млн. рублей на реализацию мероприятий по подразделу «Коммунальное хозяйство», в том числе:

3,0 млн. рублей на восстановление аварийных участков канализационного коллектора, обследование, проверку достоверности сметной стоимости;

16,7 млн. рублей на софинансирование расходов по разработке проектной и рабочей документации по объектам водопроводно-канализационного хозяйства;

67,5 млн. рублей на предоставление субсидий за счет средств областного бюджета по возмещению предприятиям ЖКХ части платы за коммунальные услуги в объеме сверх установленных тарифов. В части софинансирования расходов средства местного бюджета не предусмотрены.

289,5 млн. рублей на реализацию мероприятий по подразделу «Благоустройство территорий», в том числе:

28,4 млн. рублей предусмотрены на озеленение, уборку и содержание городских территорий и кладбищ;

166,0 млн. рублей расходы на мероприятия по формированию современной городской среды в части благоустройства общественных территорий (федеральный бюджет – 162,7 млн. рублей, областной бюджет – 3,3 млн. рублей). В части софинансирования расходов средства местного бюджета не предусмотрены.

57,0 млн. рублей расходы на оплату энергосервисного контракта (2,3 млн. рублей отвлечены на предоставление муниципальной гарантии с последующим восстановлением);

38,1 млн. рублей – оплата коммунальных услуг, в том числе:

31,9 млн. рублей расходы по оплате электроэнергии сетей уличного освещения.

390,6 млн. рублей на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, в том числе: 131,8 млн. рублей средства областного бюджета, 258,8 млн. рублей средства местного бюджета;

1,4 млн. рублей на реализацию мероприятий в рамках подразделов «Водное хозяйство», «Лесное хозяйство» и другие общегосударственные вопросы, в том числе социально-значимые и первоочередные расходы:

0,1 млн. рублей – оплата коммунальных услуг.

### **Управление капитального строительства г. Таганрога**

Плановые ассигнования по главному распорядителю бюджетных средств – Управление капитального строительства г. Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы составят 894,9 млн рублей, в том числе в 2022 году: 317,3 млн рублей, из них за счет вышестоящих бюджетов 226,3 млн рублей; в 2023 году: 558,6 млн рублей, из них за счет вышестоящих бюджетов 465,2 млн рублей; в 2024 году: 19,0 млн рублей.

На 2022 год предусмотрены расходы по следующим направлениям:

18,9 млн рублей по разделу «Общегосударственные расходы», из них:

18,3 млн рублей – расходы на содержание аппарата УКС г. Таганрога, в том числе социально-значимые и первоочередные расходы:

12,4 млн рублей – оплата труда с начислениями и социальные выплаты работникам,

4,6 млн рублей – уплата налогов,

0,4 млн рублей – оплата услуг связи и коммунальных услуг,

0,3 млн рублей – оплата ГСМ.

0,6 млн рублей на изготовление технической документации строящихся объектов, уборку и содержание территорий.

9,6 млн рублей предусмотрено по разделу «Национальная экономика» подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», в том числе:

3,9 млн рублей на разработку проектной документации на строительство дороги по ул. Подгорная с подъездом к ДОО по ул. Адмирала Крюйса, 25а;

5,7 млн рублей на обеспечение софинансирования расходов по строительству и реконструкции 6 автомобильных дорог: по ул. Галицкого, ул. Чучева, ул. С. Шило, пер. 1-й Новый, 26, к детским садам А. Крюйса, 25-а, Мариупольское шоссе, 31-7.

288,7 млн рублей предусмотрено по разделу «Образование» на строительство объектов, из них:

52,7 млн рублей на обеспечение софинансирования расходов для завершения строительства детского сада на 220 мест по Мариупольскому шоссе, 31-7;

9,7 млн рублей на обеспечение софинансирования расходов для завершения строительства детского сада на 220 мест по ул. А. Крюйса, 25а;

20,0 млн рублей за счет средств областного бюджета на строительство детского сада на 120 мест по ул. Пальмиро Тольятти, 32-б, средства местного бюджета на софинансирование расходов не предусмотрены;

206,3 млн рублей за счет средств областного бюджета на реконструкцию ДДТ в начальную школу по адресу: ул. Чехова, 337-3, средства местного бюджета на софинансирование расходов не предусмотрены.

### **Управление социальной защиты населения г. Таганрога**

В проекте показателей расходов бюджета города Таганрога на 2022 год и плановый период по главному распорядителю бюджетных средств – Управление социальной защиты населения г. Таганрога расходы на 2022 составят 2 069,0 млн руб., в том числе за счет средств местного бюджета в сумме 33,6 млн. рублей. На плановый период 2023 год расходы составят 2 104,6 млн руб. и на 2024 год – 1 298,3 млн рублей.

В полном объеме за счет средств бюджета города учтены первоочередные и социально значимые расходы в сумме 6,1 млн рублей, в том числе:

- оплата труда с начислениями и социальными выплатами работникам в сумме 2,8 млн рублей;

- коммунальные расходы в сумме 2,9 млн рублей;

- услуги связи в сумме 0,015 млн рублей;

- налоги в сумме 0,4 млн рублей.

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» предусмотрены расходы по муниципальной программе «Молодежь Таганрога» на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет и безработных граждан в возрасте от 18 до 20 лет, имеющих среднее профессиональное образование, ищущих работу впервые в сумме 0,1 млн рублей.

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» предусмотрены расходы в сумме 0,08 млн рублей на обеспечение профессионального развития муниципальных служащих.

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» на 2022 год предусмотрены ассигнования в сумме 77,6 млн рублей на приобретение путевок в детские оздоровительные и санаторные организации за счет средств областного бюджета.

По подразделу 0801 «Культура» на 2022 год предусмотрены средства 0,6 млн рублей на организацию и проведение общегородских праздничных мероприятий.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» осуществляются выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим, в соответствии с Решением Городской Думы города Таганрога №735 от 27.11.2008 года «О государственной пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности и должности муниципальной службы» в 2022 году, планируется направить средства в сумме 20,0 млн рублей.

По подразделу 1002 «Социальное обеспечение населения» запланированы средства на финансовое обеспечение МБУ «Центр социального обслуживания граждан пожилого возраста и инвалидов» в сумме 166,8 млн рублей, в том числе:

- местный бюджет в сумме 1,6 млн рублей;

- областной бюджет в сумме 165,2 млн рублей.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение граждан» на 2022 год запланированы ассигнования в сумме 811,1 млн рублей.

На исполнение переданных полномочий за счет средств вышестоящих бюджетов предусмотрено 806,7 млн рублей на предоставление льгот отдельным категориям граждан согласно Федеральным законам, законам Ростовской области.

На дополнительные меры социальной поддержки за счет средств местного бюджета предусмотрено 4,4 млн рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» предусмотрены расходы в сумме 916,9 млн рублей на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, за счет средств областного бюджета.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» запланированы расходы на обеспечение выполнения функций аппарата управления в сумме 75,9 млн рублей, в том числе за счет средств местного бюджета 6,2 млн рублей, за счет средств областного бюджета – 69,7 млн рублей.

### **Комитет по управлению имуществом г. Таганрога**

Плановые ассигнования по главному распорядителю бюджетных средств – Комитету по управлению имуществом г. Таганрога на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годы составят 206,0 млн рублей, в том числе в 2022 году: 69,4 млн рублей, в 2023 году: 67,5 млн рублей, в 2024 году: 69,1 млн рублей.

На 2022 год предусмотрены расходы по следующим направлениям:

57,9 млн рублей составят расходы по разделу «Общегосударственные расходы», из них:

47,7 млн рублей – расходы на содержание аппарата КУИ г. Таганрога и подведомственного учреждения МКУ «Альтернатива», в том числе социально-значимые и первоочередные расходы:

40,5 млн рублей – оплата труда с начислениями и социальные выплаты работникам,

0,5 млн рублей – уплата налогов,

1,1 млн рублей – оплата услуг связи,

0,4 млн рублей – оплата ГСМ,

1,1 млн рублей – оплата коммунальных услуг.

4,1 млн рублей – расходы на исполнение судебных актов на основании исполнительных документов;

4,9 млн рублей на содержание и охрану имущества, оплату коммунальных услуг за помещения муниципального жилищного фонда, оформление технической документации на муниципальное имущество, на организацию и проведение торгов, продажу муниципального имущества, на осуществление функции налогового агента по уплате НДС при продаже муниципального имущества в собственность физическим лицам;

1,3 млн рублей на подготовку технических паспортов, межевание земельных участков для их дальнейшей продажи, организация и проведение торгов, проведение работ и оказание услуг в отношении земельных участков в целях повышения эффективности их использования, организацию работ по формированию земельных участков, в том числе кадастровые работы;

0,1 млн рублей на финансовое обеспечение муниципального задания МАУ «Инфо-Радио»;

11,1 млн рублей составят расходы по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», в том числе:

10,5 млн рублей - на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, собственником которого является муниципальное образование «Город Таганрог», в том числе:

2,7 млн рублей для уплаты взносов, формирующихся на специальном счете,

7,8 млн рублей для уплаты взносов, формирующихся на счете регионального оператора.

0,6 млн рублей - на снос аварийных домов.

## **Комитет по физической культуре и спорту г. Таганрога**

По главному распорядителю бюджетных средств Комитету по физической культуре и спорту расходы в 2022 году составят 109,8 млн рублей (за счет областного бюджета – 0,4 млн рублей, местного бюджета – 109,4 млн. рублей), на плановый период 2023 года – 98,5 млн рублей, 2024 года – 102,8 млн рублей.

В проекте бюджета на 2022 год в полном объеме учтены социально-значимые и первоочередные расходы в размере 94,7 млн рублей, в том числе:

- оплата труда с начислениями и социальные выплаты работникам – 75,1 млн рублей;

- коммунальные расходы – 4,3 млн рублей;

- налоги – 14,7 млн рублей;

- услуги связи – 0,3 млн рублей;

- оплата ГСМ – 0,3 млн рублей.

В 2022 году расходы бюджета в сфере физической культуры и спорта будут направлены на следующие мероприятия:

- на массовый спорт (спортивные мероприятия с детьми и населением города, участие в городских и российских соревнованиях, проведение учебно-тренировочных сборов, информационно - пропагандистская работа с населением города) – 5,7 млн рублей. Мероприятия проводятся в соответствии с календарным планом проведения спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий, которые утверждается Постановлением Администрации ежегодно;

- на выплату стипендий молодым перспективным спортсменам города – 0,5 млн рублей;

- на обеспечение деятельности МАУ «Стадион «Торпедо», в том числе на внедрение Всероссийского физкультурно – спортивного комплекса «Готов к труду и обороне (ГТО) – 28,9 млн рублей. На выполнение муниципального задания МАУ «Стадион «Торпедо» запланировано 28,6 млн рублей, на иные цели (расходы на организацию общественных работ) – 0,3 млн рублей;

- на обеспечение деятельности муниципальных бюджетных учреждений спортивной направленности – 65,3 млн рублей. в том числе: расходы на обеспечение уровня финансирования муниципальных организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки (приобретение спортивного оборудования и инвентаря для спортивных школ) - 0,5 млн рублей (за счет средств областного бюджета – 0,4 млн рублей; за счет средств местного бюджета – 0,1млн.рублей);

- на руководство и управление деятельностью муниципальных учреждений спорта, проведение диспансеризации и повышение квалификации сотрудников аппарата управления – 9,3 млн рублей.

## **Отдел ЗАГС г. Таганрога**

В проекте бюджета на 2022 год по главному распорядителю бюджетных средств - Отдел ЗАГС г. Таганрога предусмотрены ассигнования в сумме 12,0 млн рублей, на 2023 год – 12,7 млн рублей, на 2024 год - 1,6 млн рублей. Ассигнования на предоставление федеральных субвенций на 2024 год будут учтены во 2-м чтении областного бюджета.

За счет местного бюджета в 2022 году предусмотрены средства в сумме 1,6 млн рублей, за счет средств федерального бюджета –10,4 млн рублей.

Кроме того, за счет местного бюджета в 2022 году на первоочередные и социально значимые расходы запланированы средства на уплату земельного налога в размере 0,5 млн рублей.

## **Дефицит (профицит) бюджета города Таганрога и источники его финансирования**

На 2022 год запланирован дефицит бюджета города в сумме 272,0 млн рублей, что составляет 9,97 % от доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. На 2023 и 2024 годы превышение расходов над доходами не планируется.

В составе источников финансирования дефицита бюджета на 2022 год предусмотрены коммерческие кредиты в сумме 272,0 млн рублей.

### **Муниципальный долг города Таганрога**

В 2022 – 2024 годах будет продолжена взвешенная долговая политика, направленная на обеспечение экономически безопасного уровня муниципального долга и дефицита бюджета города.

Проектом бюджета города учтены меры, направленные на снижение уровня долговой нагрузки и дефицита бюджета города с учетом обеспечения потребностей города в заемном финансировании, своевременном и полном исполнении долговых обязательств.

млн рублей

Показатель	Проект		
	2022 год	2023 год	2024 год
Объем муниципального долга города Таганрога*, всего	2 159,0	2 159,0	2 159,0
<i>В %% к доходам без учета безвозмездных поступлений</i>	79,2	75,3	71,6
в том числе:			
Обязательства по кредитам кредитных организаций	2 159,0	2 159,0	2 159,0
Обязательства по муниципальным гарантиям города Таганрога	66,0	0,0	0,0

\*на конец периода

Муниципальный долг города Таганрога в сравнении с нормативной величиной, установленной Бюджетным кодексом Российской Федерации, составит на конец 2024 года 2 159,0 млн рублей, или 71,6 процента от максимальной величины.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2023 года, на 1 января 2024 года и на 1 января 2025 года приведен в приложении 6 к настоящей пояснительной записке.

Заместитель начальника  
Финансового управления г. Таганрога

Е.Н. Шевская