Пояснительная записка к проекту Решения Тираспольского городского Совета народных депутатов «О внесении изменений и дополнений в Решение Тираспольского городского Совета народных депутатов № 2 «Об утверждении местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», принятое на 9-ой сессии 26 созыва 17 февраля 2022 года

Настоящее Решение разработано в соответствии с Распоряжением Президента Приднестровской Молдавской Республики от 23 сентября 2022 года № 280рп «О проекте закона Приднестровской Молдавской Республики «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2022 год» с учетом поправок, принятых Верховным Советом Приднестровской Молдавской Республики 5 октября 2022 года и предусматривает:

-увеличение плановых показателей по доходам местного бюджета города Тирасполь по налогу на доходы, подоходному налогу на сумму 13 742 691 руб. в связи с перевыполнением показателей за 8 месяцев 2022 года (что соответствует 46,4% от фактических показателей перевыполнения за январь – август 2022 года) и утверждение остатков средств, не имеющих целевого назначения в размере 1 006 795 руб. (общий размер остатков средств, не имеющих целевого назначения по состоянию на 01.01.2022 года составляет – 15 260 376 руб., из которых Решением Тираспольского городского Совета народных депутатов от 4 августа 2022 года № 61 утверждены часть остатков средств в размере 14 253 581 руб.), которые распределяются по следующим направлениям расходов:

1) Капитальный ремонт, строительство – 12 614 354 руб.;

2) МУ «Тираспольский городской стадион им. Е.Я. Шинкаренко» - 500 000 руб. для оснащения ледового катка оборудованием и спортивным инвентарем;

3) Общегородские культурные мероприятия Госадминистрация г.Тирасполь -500 000 руб. для украшения города Тирасполь к Новому году;

4) МУ «Управление народного образования г. Тирасполь» (детские сады) – 493 239 руб. – приобретение оборудования для пищеблоков;

5) МУ «Городской стадион им. Е.Я. Шинкаренко» - 392 407 руб. на заработную плату, в связи с увеличением штатных единиц;

6) Прочие не отнесенные к др.статьям расходы (Госадминистрация г. Тирасполь)- 200 448 руб.;

7) МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполя» - 18 341 руб. для приобретение продуктов питания, в связи с резким ростом цен;

8) Гражданская защита и чрезвычайные ситуации –- 14 320 руб. в целях обеспечения спасательных станций стационарными громкоговорящими устройствами;

9) Управление внутренних дел г. Тирасполь – 11 631 руб. для оплаты расходов по счетам на содержание жилищного фонда, выставленным МУП «ЖЭУК г. Тирасполь»;

10) МУ «Управление по физической культуре и спорту г. Тирасполь»– 4 746 руб. для оплаты расходов по счетам на содержание жилищного фонда, выставленным МУП «ЖЭУК г. Тирасполь»;

-увеличение плановых показателей по доходам от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности на сумму 164 205 руб. в связи с передачей из государственной собственности Государственного учреждения «Республиканский стадион» в муниципальную собственность города Тирасполь, на основании чего местному бюджету города Тирасполь переданы лимиты по доходам от оказания платных услуг;

- увеличение плановых показателей по доходам местного бюджета города Тирасполь по налогу на содержание жилищного фонда и объектов социально-культурной сферы на сумму 1 478 584 руб. в связи с перевыполнением показателей за 8 месяцев 2022 года, которые предложено направить на ремонт кровли жилых домов.

Также проектом Решения увеличивается размер субсидий из республиканского бюджета на 14 982 021 руб., в том числе:

- за счет Дорожного фонда на 14 855 531 руб., в том числе: на развитие дорожной отрасли – на 10 555 531 руб., на ремонт улиц и тротуаров – 4 300 000 руб.

- на цели осуществления городом Тирасполь функций столицы – (праздничное оформление города) – 126 490 руб.

Также проектом Решения предложено:

2) Внести изменение в Приложение № 9 «Инвестиционная программа расходования средств, полученных от приватизации имущества, находящегося в муниципальной собственности города Тирасполь, на 2022 год» - в связи с необходимостью выполнения работ и обращением начальника МУ «Управление культуры г. Тирасполя» от 26 сентября 2022 года № 01-04/724 в программу добавлен объект МУ "Дом народных традиций и ремесел", г. Тирасполь, ул. Шевченко 81 (ремонт санузлов) в размере 153 302 руб. за счет резерва, без увеличения суммы по программе;

3) Внести изменение в Приложение № 12 «Программа формирования и расходования средств территориального экологического фонда города Тирасполь на 2022 год»- в связи со сложившейся экономией средств по статьям раздела 1. «Проектно-сметная документация на третью очередь полигона ТБО в с. Малаешты» и «Очитка береговой линии ручья «Светлый» и «Лиманный» от поверхностного мусора» в размера общей суммы - 63 501 руб., направить данную сумму на статью «а) «мероприятия по озеленению и уходу за зелеными насаждениями на территории населенного пункта…» для проведения уходных работ за зелеными насаждениями на городских объектах;

4) дополнить пункт 6) Приложения № 17 словами:

 «- реконструкция МУ Тираспольский городской стадион им. Е.Я. Шинкаренко» (I этап), в т. ч. проектные работы»;

щ) дополнить Приложение № 17 пунктом 29) следующего содержания:

«29) МУП «Спецзеленстрой»

- благоустройство дендрологического парка «Дендрарий».

5) за счет собственных лимитов в пределах утвержденных смет по учреждениям предложено произвести следующее перераспределение:

- на основании обращения начальника МУ «Служба социально помощи г. Тирасполь» увеличение лимитов по гр. 1703.по ст. 110200 «Начисления на оплату труда» на сумму 6 685 руб. для обеспечения полного расчета по социальному страхованию в 2022 год. Данное увеличение предложено произвести за счет сокращения лимитов по ст. 110320 «Мягкий инвентарь и обмундирование» - 1 000 руб., 110360 «Прочие расходные материалы и предметы снабжения» -685 руб., 110600 «Оплата услуг связи» - 1 000 руб., 240120 «Приобретение непроизводственного оборудования и предметов длительного пользования для государственных учреждений» - 4 000 руб.;

- на основании обращения начальника МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполя» увеличение лимитов по гр. 3007. по ст. 110330 «Продукты питания» - на 28 631 руб., в связи с резким ростом цен на продукты. Данное увеличение предложено произвести за счет сокращения лимитов по ст. 110600 «Оплата услуг связи» - 7 000 руб., ст. 111020 «Оплата текущего ремонта оборудования и инвентаря» - 1 631 руб., ст. 111070 «Товары и услуги, не отнесенные к другим подстатьям» - 5 000 руб., 240120 «Приобретение непроизводственного оборудования и предметов длительного пользования для государственных учреждений» - 15 000 руб.

- на основании обращения начальника МУ «Управление народного образования г. Тирасполь» увеличение лимитов по гр. 1301.051 «Прочие дошкольные учреждения» по ст. 110330 «Продукты питания» на сумму 3 815 000 руб. и по гр. 1303.057. «Школа-интернат» по ст. 110100 «Оплата труда» - на сумму 74 000 руб., по ст. 110200 «Начисления на оплату труда» на сумму 7 966 руб., по ст. 110330 «Продукты питания» - на сумму 67 055 руб., для обеспечения питанием детей подведомственных организаций образования на основании требований действующего законодательства Приднестровской Молдавской Республики, в связи с резким ростом цен на продукты питания.

Данное увеличение предложено произвести за счет экономии по заработной плате за счет уменьшения сети дошкольного образования на 7 групп; проведения капитального ремонта (приостановление функционирования) МДОУ № 47,18,9,49,37; карантинных мероприятий (оплата больничных листов, простоя) по гр. 1301.051 «Прочие дошкольные учреждения» по ст. 110100 «Оплата труда» - 1 100 000 руб. и по гр. 1303.053. «Школы» по ст. 110100 «Оплата труда» - 2 200 000 руб. и по ст. 111070 «Товары и услуги, не отнесенные к другим подстатьям» - 664 021 руб.

- на основании обращения начальника МУ «Управление по физической культуре и спорту г. Тирасполь» увеличение лимитов по гр. 1309.070. «Внешкольные учреждения спорта» по ст. 110100 «Оплата труда» - 111 618 руб. и по ст. 110200 «Начисления на оплату труда» - 50 714 руб., в связи с выплатой доплат тренерам-преподавателям за подготовку высококвалифицированных спортсменов с нового учебного года. Данное увеличение предложено произвести за счет сокращения лимитов по ст. 110360 «Прочие расходные материалы и предметы снабжения» - 25 168 руб., ст. 130660 «Прочие трансферты населению» - 67 164 руб., ст. 240120 «Приобретение непроизводственного оборудования и предметов длительного пользования для государственных учреждений» - 70 000 руб.

- на основании обращения начальника «МУ «Управление культуры г. Тирасполя» увеличение лимитов по гр. 1309. 070. «Внешкольные учреждения культуры» по ст. 110100 «Оплата труда» -на сумму 60 000 руб., по гр. 1402.089 «Клубы» по ст. 110100 «Оплата труда» - на сумму 30 000 руб. в связи с увеличением оплаты за категорию, молодой специалист и компенсацию отпусков при увольнении сотрудников при выезде на ПМЖ и по ст. 110200 «Начисления на оплату труда» – на сумму 20 000 руб., в связи с дополнительными расходами на выплату больничных листов и налогов. Данное увеличение предложено произвести за счет сокращения лимитов по группам:

- 1309. 070. «Внешкольные учреждения культуры» по ст. 111030 «Оплата текущего ремонта зданий и сооружений» - на сумму 20 000 руб.;

- 1402.087 «Библиотека» по ст. 110100 «Оплата труда» - 10 000 руб. и ст. 240120 «Приобретение непроизводственного оборудования и предметов длительного пользования для государственных учреждений» - 15 000 руб.;

- 1402.088 «Музеи» по ст. 110100 «Оплата труда» - 20 000 руб. и ст. 240120 «Приобретение непроизводственного оборудования и предметов длительного пользования для государственных учреждений» - 20 000 руб.;

- 1402.089 «Клубы» - по ст. 240120 «Приобретение непроизводственного оборудования и предметов длительного пользования для государственных учреждений» - 25 000 руб.

В текстовую часть Решения Тираспольского городского Совета народных депутатов № 2 «Об утверждении местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», принятое на 9-ой сессии 26 созыва 17 февраля 2022 года», с учетом принятого Тираспольским городским Советом народных депутатов Решения № 46 «О внесении изменений и дополнений в Решение Тираспольского городского Совета народных депутатов № 2 «Об утверждении местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», принятое на 9-ой сессии 26 созыва 17 февраля 2022 года» от 21 апреля 2022 года, от 9 июня 2022 года № 3, от 7 июля 2022 года № 43, от 4 августа 2022 года № 61, от 8 сентября 2022 года № 5, вносятся следующие изменения:

|  |  |
| --- | --- |
| Действующая редакция | Предлагаемая редакция |
| Пункт 1 1. Утвердить основные характеристики местного бюджета города Тирасполь на 2022 год согласно Приложению № 1 к настоящему Решению, в том числе:а) доходы – 374 453 929 руб.,б) предельные расходы без учета субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – 404 607 302 руб.,в) предельные расходы с учетом субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – 437 745 427 руб.,г) расходы, подлежащие финансированию, без учета субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – 392 652 355 руб.,д) расходы, подлежащие финансированию, с учетом субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – 425 790 480 руб.,е) предельный дефицит – 30 153 373 руб.Источниками покрытия предельного дефицита местного бюджета города Тирасполь являются:а) остатки средств на счетах местного бюджета города Тирасполь по состоянию на 1 января 2022 года – 18 198 426 руб.;б) иные источники, в том числе коммерческие кредиты у предприятий (организаций) сферы естественных монополий в виде предоставления коммунальных услуг в размере 11 954 947 руб., с последующим переводом во внутренний долг в 2023 году.Предоставить право Государственной администрации города Тирасполь и города Днестровск привлекать нераспределенные остатки средств, не имеющих целевого назначения (очищенных), сложившиеся на счете местного бюджета города Тирасполь по состоянию на 1 января 2022 года в сумме 1 006 795 рублей на покрытие кассовых разрывов, возникающих при исполнении обязательств по социально защищенным статьям направлений расходов, с восстановлением сумм данных средств на начало следующего отчетного периода» |  Пункт 11. Утвердить основные характеристики местного бюджета города Тирасполь на 2022 год согласно Приложению № 1 к настоящему Решению, в том числе:а) доходы – **389 839 409** руб., б) предельные расходы без учета субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – **420 999 577** руб.,в) предельные расходы с учетом субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – **469 119 723** руб.,г) расходы, подлежащие финансированию, без учета субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – **409 044 630** руб.,д) расходы, подлежащие финансированию, с учетом субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов, на цели осуществления городом Тирасполем функций столицы, за счет Дорожного фонда – **457 164 776** руб., е) предельный дефицит – **31 160 168** руб.Источниками покрытия предельного дефицита местного бюджета города Тирасполь являются: а) остатки средств на счетах местного бюджета города Тирасполь по состоянию на 1 января 2022 года – **19 205 221** руб.;б) иные источники, в том числе коммерческие кредиты у предприятий (организаций) сферы естественных монополий в виде предоставления коммунальных услуг в размере 11 954 947 руб., с последующим переводом во внутренний долг в 2023 году» |
| подпункт д) пункта 6 Решения: Программу расходования средств, поступивших от налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории города Тирасполь, в сумме 18 095 885 руб. согласно Приложению № 10 к настоящему Решению, в том числе:д-1) Программа поддержки ТСЖ, ЖСК, ПК в сумме 500 000 руб. согласно Приложению к Приложению № 10 к настоящему Решению; | подпункт д) пункта 6 Решения: Программу расходования средств, поступивших от налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории города Тирасполь, в сумме **19 574 469** руб. согласно Приложению № 10 к настоящему Решению, в том числе:д-1) Программа поддержки ТСЖ, ЖСК, ПК в сумме 500 000 руб. согласно Приложению к Приложению № 10 к настоящему Решению;**д-2) «План работ по ремонту кровель жилых домов на 2022 год» согласно Приложению № 2 к Приложению № 10;** |
| подпункт е) пункта 6 Решения: Программу по капитальному ремонту объектов культуры, народного образования, спорта и административных зданий в сумме 17 325 391 руб., в том числе за счет:1) средств налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории города – 1 877 622 руб.,2) местного бюджета 15 000 000 руб., 3) поступлений от приватизации объектов муниципальной собственности – 447 769 руб.» | подпункт е) пункта 6 Решения: Программу по капитальному ремонту объектов культуры, народного образования, спорта и административных зданий в сумме **21 432 487** руб. (Приложение № 11) в том числе за счет:1) средств налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории города – 1 877 622 руб.,2) местного бюджета **18 953 794** руб., 3) поступлений от приватизации объектов муниципальной собственности – **601 071** руб.» |
| подпункте е-1) пункта 6 РешенияПрограмму капитального строительства на 2022 год в сумме **4 120 871руб**.  | подпункте е-1) пункта 6 РешенияПрограмму капитального строительства на 2022 год в сумме **12 722 942** **руб**.  |
| подпункт з) пункта 6 Решения:  Программу «Столица» в сумме 7 619 587 руб.:1) местного бюджета – 5 301 700 руб. (в том числе на содержание Екатерининского парка – 5 181 700 руб.),2) субсидий из республиканского бюджета на осуществление функций столицы – 2 317 887 руб. (в том числе на содержание Екатерининского парка – 1 818 300 руб.).Расходы на содержание Екатерининского парка финансируются согласно утвержденной Тираспольским городским Советом народных депутатов Сметы расходов на содержание Екатерининского парка согласно Приложению к Приложению № 13 к настоящему Решению»; | подпункт з) пункта 6 Решения:  Программу «Столица» в сумме **7 746 077** руб.:1) местного бюджета – 5 301 700 руб. (в том числе на содержание Екатерининского парка – 5 181 700 руб.),2) субсидий из республиканского бюджета на осуществление функций столицы – **2 444 377** руб. (в том числе на содержание Екатерининского парка – 1 818 300 руб.).Расходы на содержание Екатерининского парка финансируются согласно утвержденной Тираспольским городским Советом народных депутатов Сметы расходов на содержание Екатерининского парка согласно Приложению к Приложению № 13 к настоящему Решению»; |
| Подпункт и) пункта 6 РешенияПрограммы, финансируемые из республиканского бюджета за счет Дорожного фонда: и-1) Программа развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в муниципальной собственности города Тирасполь, в сумме 21 306 277 руб. согласно Приложению № 14 к настоящему Решению, в том числе:1) План работ по среднему ремонту дорог в сумме 5 770 000 руб. согласно Приложению № 1 к Приложению № 14 к настоящему Решению;2) План работ по ремонту тротуаров в сумме 3 635 262 руб. согласно Приложению № 2 к Приложению № 14 к настоящему Решению;3) План работ по содержанию, ремонту и устройству сетей ливневой канализации в сумме 600 000 руб. согласно Приложению № 3 к Приложению № 14 к настоящему Решению;4) План работ по приобретению светофорных установок согласно Приложению № 4 к Приложению № 14 к настоящему Решению; и-2) исключить. | Подпункт и) пункта 6 РешенияПрограммы, финансируемые из республиканского бюджета за счет Дорожного фонда: и-1) Программа развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в муниципальной собственности города Тирасполь, в сумме **31 861 808** руб. согласно Приложению № 14 к настоящему Решению, в том числе:1) План работ по среднему ремонту дорог в сумме **10 074 846** руб. согласно Приложению № 1 к Приложению № 14 к настоящему Решению;2) План работ по ремонту тротуаров в сумме **6 935 262** руб. согласно Приложению № 2 к Приложению № 14 к настоящему Решению;3) План работ по содержанию, ремонту и устройству сетей ливневой канализации в сумме **2 500 000** руб. согласно Приложению № 3 к Приложению № 14 к настоящему Решению;4) План работ по приобретению светофорных установок согласно Приложению № 4 к Приложению № 14 к настоящему Решению; и-2) исключен;и-3) План работ по ремонту улиц и тротуаров за счет целевых субсидий из Дорожного фонда в сумме 4 300 000 рублей», согласно Приложению № 15-1 к настоящему Решению. |

Выше перечисленные изменения привели к необходимости внесения изменений в Приложение № 1 «Основные характеристики доходной и расходной частей местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», Приложение № 2 «Доходы местного бюджета города Тирасполь в разрезе основных видов налоговых, неналоговых и иных обязательных платежей на 2022 год», в Приложение № 3 «Свод доходов муниципальных учреждений, подведомственных Государственной администрации города Тирасполь и города Днестровск, от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности на 2022 год» , в Приложение № 4 «Предельные расходы местного бюджета города Тирасполь на 2022 год и расходы, подлежащие финансированию, местного бюджета города Тирасполь на 2022 год», Приложение № 9 «Инвестиционная программа расходования средств, полученных от приватизации имущества, находящегося в муниципальной собственности города Тирасполь, на 2022 год», в Приложение № 10 «Программа расходования средств, поступивших от налога на содержание жилищного фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территории города Тирасполь, на 2022 год», в Приложение № 11 «Программа по капитальному ремонту объектов культуры, народного образования, спорта и административных зданий , в Приложение № 11-1 «Программа капитального строительства на 2022 год», Приложение № 12 «Программа формирования и расходования средств территориального экологического фонда города Тирасполь на 2022 год», в Приложение № 13 «Программа Столица», в Приложение № 14 «Программа развития дорожной отрасли по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в муниципальной собственности города Тирасполь», Приложение № 1 к Приложению № 14 «План работ по среднему ремонту дорог на 2022 год», Приложение № 2 к Приложению № 14 «План работ по ремонту тротуаров на 2022 год», Приложение № 3 к Приложению № 14 «План работ по содержанию, ремонту и устройству сетей ливневой канализации на 2022 год».