



от 16 декабря 2022 № 08-13/20
На № _____ от _____

Заключение
на проект решения Якутской городской Думы
«О внесении изменений в решение Якутской городской Думы
РЯГД-35-4 от 22 декабря 2021 года «О бюджете городского округа
«город Якутск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Заключение подготовлено на основании материалов проекта решения, оперативных данных, представленных Департаментом финансов Окружной администрации города Якутска.

Контрольно-счетная палата города Якутска отмечает, что проектом предлагаются следующие уточнения:

- общий объем доходов бюджета увеличивается на 52 508,4 тыс. рублей, и составит по прогнозным показателям 22 092 994,2 тыс. рублей;
- общим объемом расходов в 2022 году увеличивается на 494 450,0 тыс. рублей, и составит 22 807 135,8 тыс. рублей;

Основные характеристики бюджета городского округа «город Якутск»
на 2022 год

(тыс. рублей)

Показатели	Утвержденный годовой план (РЯГД-35-4 от 22.12.2021)	По проекту решения	Изменения (+/-)
1	2	3	4=3-2
ВСЕГО ДОХОДЫ	22 040 485,8	22 092 994,2	(+) 52 508,4
Налоговые и неналоговые доходы	9 218 015,5	9 256 558,8	(+) 38 543,3
<i>Налоговые доходы</i>	8 767 556,4	8 767 556,4	0,0
<i>Неналоговые доходы</i>	450 459,1	489 002,4	(+) 38 543,3
Безвозмездные поступления, в том числе:	12 822 470,3	12 836 435,4	(+) 13 965,1
<i>Субсидии</i>	2 509 333,0	2 509 333,0	0,0
<i>Субвенции</i>	9 045 137,3	9 045 137,3	0,0
<i>Иные МБТ</i>	1 268 000,0	1 268 000,0	0,0
<i>Доходы от возврата остатков субсидий прошлых лет</i>	0,0	13 965,1	(+) 13 965,1

ВСЕГО РАСХОДЫ	22 312 685,8	22 807 135,8	(+) 494 450,0
<i>Местный бюджет</i>	9 490 215,5	9 984 665,5	(+) 494 450,0
<i>Межбюджетные трансферты</i>	12 822 470,3	12 822 470,3	0,0
ДЕФИЦИТ	(-) 272 200,0	(-) 714 141,6	(-) 441 941,6
% размера дефицита от собственных доходов бюджета	-3	-7,7	

Предлагаемое уточнение доходной части бюджета городского округа «город Якутск» на 2022 год предусматривает увеличение на 52 508,4 тыс. рублей, в том числе за счет:

– неналоговых доходов в сумме 38 543,3 тыс. рублей в виде поступления внеплановых дополнительных средств от продажи права на заключение договора аренды земельного участка с правом капитального строительства, с видом разрешенного использования: «Водный транспорт», расположенного по адресу: Республика Саха (Якутия), г. Якутск, Устье Мархинка (36 589 кв.м.). Договор заключен с АО АК «Железные дороги Якутии», как с единственным участником, по итогам открытого аукциона в электронной форме согласно протоколу от 21.12.2021 № 254-21;

– безвозмездных поступлений по доходам от возврата остатков субсидий и субвенций прошлых лет в сумме 13 965,1 тыс. рублей в связи с возвратом бюджетными и автономными учреждениями, подведомственным Управлению образования Окружной администрации города Якутска неиспользованных средств по состоянию на 01 января 2022 года, в том числе по капитальному ремонту – 271,9 тыс. руб., по организации питания школьников с 5-11 класс – 5 346,3 тыс. руб., по организации питания начальных классов (софинансирование субсидии из федерального бюджета) – 7 344,2 тыс. руб., по организации летнего отдыха детей – 1 002,7 тыс. рублей. Возврат средств произведен в связи с образованием экономии по итогам проведенных закупок в 2021 году в результате действия ограничительных мер по недопущению распространения коронавирусной инфекции.

Расходы бюджета городского округа «город Якутск» в 2022 году увеличиваются на 494 450,0 тыс. рублей, в том числе за счет:

– поступления неналоговых доходов в 2022 году в сумме 38 543,3 тыс. рублей;

– остатка средств на счетах местного бюджета по состоянию на 01.01.2022 на сумму 250 245,4 тыс. рублей;

– остатка иных целевых субсидий бюджетных и автономных учреждений на 01.01.2022 на сумму 13 678,4 тыс. рублей;

– остатка дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов 191 982,8 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Расходы	494 450,0	источник финансирования
<i>МП «Молодежь. Семья. Здоровый город на 2020-2024 годы»</i>		
вакцинацию девочек 14-15 лет против вируса папилломы человека как профилактика рака шейки матки	300,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
оказание услуг по диспансеризации отдельных когорт, в том числе маргинальных групп населения	300,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
Гранты главы приемным семьям	150,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
обеспечение участия представителей города (учащиеся муниципальных образовательных учреждений, студенты, работающая молодежь) в региональных мероприятиях по патриотическому воспитанию молодежи, в мероприятиях общероссийского масштаба	307,1	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Развитие образования городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы»</i>		
выполнение дополнительных работ (в том числе: техприсоединение к электрическим сетям, оплата услуг по оформлению техпаспортов, техпланов, осуществление авторского надзора) по капитальному ремонту здания Якутского торгово-экономического колледжа, расположенного по адресу г. Якутск пр. Ленина д.50, под размещение МОБУ СОШ №1	1 429,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
оплату работ по заключенным в 2021 году муниципальным контрактам по капитальному ремонту здания по адресу: ул. Горького 98/1 для размещения Центра цифрового образования детей «IT-куб», срок завершения работ по которым установлен до 01.03.2022	4 482,3	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
на укрепительно-восстановительные работы здания МОБУ СОШ №38	161,6	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
оплату работ по заключенным в 2021 году муниципальным контрактам по капитальному ремонту здания МОБУ Д(П)Ц по адресу: ул. Клары Цеткина, 14/3, срок завершения работ по которым установлен до 01.05.2022	615,8	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
на аварийно-восстановительные работы здания Якутского торгово-экономического колледжа, расположенного по адресу г. Якутск пр. Ленина д.50, под размещение МОБУ СОШ №1, в рамках исполнения муниципального контракта, заключенного в 2021 году	50 992,0	остатки дотации на сбалансированность
проведение дополнительных работ по антитеррористическим мероприятиям и пожарной безопасности по 11 муниципальным общеобразовательным учреждениям, включенным в федеральную программу капитального ремонта на 2022 год, в целях выполнения условий, утвержденных Правилами предоставления и распределения субсидий из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации на софинансирование расходов, возникающих при реализации региональных проектов, направленных на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования»	13 965,1	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022; остатки иных субсидий БАУ на 01.01.2022
проведение капитального ремонта образовательных учреждений	30 000,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Развитие информационного общества и формирование цифровой экономики на территории городского округа "город Якутск" на 2020-2024 годы»</i>		
проведение мероприятий по оцифровке архивных документов в связи с восстановлением отвлеченных сумм ко 2 чтению	1 792,9	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022

развитие и обеспечение функционирования многофункциональной корпоративной телефонной сети в связи с восстановлением отвлеченных сумм ко 2 чтению	561,9	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2014-2032 годы»</i>		
Софинансирование приобретения котельной в 68 квартале. В рамках реализации Инвестиционной программы РС(Я) в текущем году на указанные расходы из государственного бюджета Республики Саха (Якутия) выделена субсидия в размере 170 000,0 тыс. рублей. В соответствии с Постановлением Правительства РС(Я) от 15.11.2021 №477 по мероприятиям, предусмотренным Инвестиционной программой РС(Я), объем софинансирования из местного бюджета должен составить не менее 1% от объема расходного обязательства	1 717,2	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Поддержка и развитие предпринимательства и развитие туризма в городском округе «город Якутск» на 2020 - 2024 годы»</i>		
докапитализацию Микрокредитной компании «Фонд развития городского округа «город Якутск»» в целях реализации программ льготного кредитования малого и среднего бизнеса	10 000,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Развитие имущественного и земельного комплекса городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы»</i>		
предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат МУП «ПТСК» для погашения просроченной кредиторской задолженности	16 000,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Обеспечение функционирования и развитие жилищно-коммунального хозяйства городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы»</i>		
проведение работ по прокладке и обновлению противопожарных минерализованных полос вокруг населенных пунктов	2 584,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
оплату заключенных в 2021 году муниципальных контрактов на выполнение работ по установке теплых туалетов	729,6	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>ВЦП «Обеспечение исполнения деятельности округов городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы»</i>		
приобретение прицепов рессорных в количестве 10 единиц для санитарной очистки территорий округов и пригородов, в том числе для перевозки маломобильной уборочной техники, мусорных баков, сыпучих материалов	1 106,7	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
приобретение подметальных машин с системой опрыскивания в количестве 18 единиц для санитарной очистки территорий округов и пригородов	6 979,8	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Комплексное развитие социальной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы»</i>		
на разработку ПСД для строительства ДШИ в с. Хатассы	10 010,1	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
исполнение обязательств по предоставлению субсидии на возмещение затрат по технологическому присоединению к инженерным сетям строящегося объекта «Физкультурно-оздоровительный комплекс с бассейном и катком», в связи с планируемым заключением трехстороннего соглашения о взаимодействии между Правительством Республики Саха (Якутия), городским округом и Фондом поддержки социальных инициатив Газпрома, восстановление отвлеченных сумм ко 2 чтению	10 000,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
на выполнение ПИР и разработку ПСД реконструкции здания котельной «Промкомплекс», расположенной по адресу: ул. Билибина, д.1, для размещения спортивного зала для занятий боксом и кикбоксингом	6 287,3	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Комплексное развитие транспортной инфраструктуры городского округа «город Якутск» на 2017-2032 годы»</i>		

строительство, реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт улично-дорожной сети городского округа «город Якутск» в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на сумму неиспользованного остатка Дорожного фонда городского округа «город Якутск» на 01 января 2022 года согласно ст. 96 Бюджетного Кодекса Российской Федерации	22 117,5	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Обеспечение жильем населения городского округа «город Якутск» на 2018-2024 годы»</i>		
расселение признанного аварийным многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу ул. Верхоянская 19	16 602,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
<i>МП «Формирование современной городской среды на территории городского округа "город Якутск" на 2020-2024 годы»</i>		
разработку ПСД по объекту «Благоустройство набережной имени Р.М. Дмитриева»	8 000,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
ремонтные работы сквера им. Героя России А.А. Рыжикова	2 619,2	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
благоустройство дворовых территорий	140 990,8	остатки дотации на сбалансированность
<i>Непрограммные расходы</i>		
осуществление авторского надзора при выполнении укрепительно-восстановительных работ жилого дома, расположенного по адресу: пр. Ленина 36	99,6	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
оплату дополнительных работ по устройству гостевой парковки для посетителей Национального центра медицины с реконструкцией ограждения территории (монтаж: лотков, решеток, затворов из полосовой и тонколистовой стали)	3 536,6	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
приобретение аварийно-спасательной техники (МКУ УГОЧС ГО «город Якутск»)	10 334,2	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
увеличение резервного фонда на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий Окружной администрации города Якутска	40 000,0	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
увеличение резервированного источника, предусмотренного по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» раздела «Общегосударственные вопросы» на реализацию мер по повышению заработной платы работников муниципальных учреждений городского округа «город Якутск»	41 134,4	остатки средств на счете МБ на 01.01.2022
увеличение резервированного источника, предусмотренного по подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» для последующего направления их на юбилейные мероприятия города Якутска, в том числе на 390-летие основания города Якутска, 25-летие национального праздника «Ысыах-Туймаады»	38 543,3	неналоговые доходы

1. По объекту: «Капитальный ремонт здания МОБУ Д(П)Ц по адресу ул. Клари Цеткина 14/3» в 2021 году заключено 6 муниципальных контрактов на общую сумму 9 817,8 тыс. рублей, из них оплачено - 9 269,9 тыс. рублей, в том числе полностью завершены обязательства по 2 контрактам на сумму 2 306,3 тыс. рублей. По 4 муниципальным контрактам, заключенным в ноябре 2021 года, работы выполнены частично и, в связи со сжатыми сроками и окончанием финансового года, часть объемов работ на общую сумму 547,9 тыс. руб. перенесена на 2022 год. Кроме того, по контракту на выполнение работ по ремонту помещений на 3 и 4 этажах, возникли дополнительные работы на общую сумму 68,0 тыс. рублей. Таким образом,

при уточнении предложено дополнительно выделить на завершение работ по данному объекту средства в сумме 615,8 тыс. рублей.

2. По мероприятию «Приобретение и установка теплых туалетов» в конце ноября и декабре 2021 года заключены 3 муниципальных контракта на общую сумму 729,6 тыс. рублей, авансирование по которым не было предусмотрено. В связи с завершением финансового года и переносом сроков выполнения работ, заказчиком подписаны дополнительные соглашения о продлении сроков выполнения работ до 2022 года.

3. По мероприятию «Капитальный ремонт зданий общеобразовательных учреждений» увеличение расходов на сумму 30 000,0 тыс. рублей связано с участием городского округа «город Якутск» в программе капитального ремонта зданий общеобразовательных организаций с федеральным софинансированием в 2022 году. Всего в перечень включено 11 общеобразовательных учреждений ГО «город Якутск» с общим объемом финансирования 913 678,4 тыс. рублей.

Софинансирование из местного бюджета городского округа «город Якутск» составляет 11 % или 100 504,6 тыс. рублей и обеспечено за счет средств, предусмотренных по отрасли «Образование» на 2022 год, из них на проведение капитального ремонта – 89 008,7 тыс. рублей.

В целях реализации пункта 2.4 Указа Главы Республики Саха (Якутия) от 8 сентября 2021 года № 2046 «О развитии города Якутска - столицы Республики Саха (Якутия) на период до 2032 года» предлагается для проведения ремонта в других образовательных учреждениях увеличить объем средств, предусмотренных в бюджете на капитальный ремонт на сумму 30 000,0 тыс. рублей.

4. Кроме того, в соответствии со ст. 217 Бюджетного кодекса РФ по муниципальной программе «Культура городского округа «город Якутск» на 2020-2024 годы» предлагается перемещение с непрограммных расходов на сумму (+) 2 547, 6 тыс. рублей, в связи с приведением в соответствие кодов целевых статей по субвенции на выполнение отдельных государственных полномочий по комплектованию, хранению, учету и использованию документов архивного фонда Республики Саха (Якутия).

С учетом уточнений дефицит местного бюджета в 2022 году увеличивается на 441 941,6 тыс. рублей, за счет остатков средств на счете местного бюджета на 01 января 2022 года и составит 714 141,6 тыс. рублей, или 7,7 % от объема собственных доходов бюджета, что соответствует требованиям статьи 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Источники финансирования дефицита бюджета на 2022 год

Наименование источников	Утвержденный план на 2022 год (РЯГД-35-4 от 22.12.2021)	По проекту решения на 2022 год	Изменения по проекту бюджета
Всего:	272 200,0	714 141,6	(+)441 941,6
в том числе:			
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	315 700,0	315 700,0	0,0
<i>Получение кредитов кредитных организаций</i>	<i>1 129 316,6</i>	<i>1 109 316,6</i>	<i>(-)20 000,0</i>
<i>Погашение бюджетом городского округа кредитов кредитных организаций</i>	<i>-813 616,6</i>	<i>-793 616,6</i>	<i>(+)20 000,0</i>
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-43 500,0	-43 500,0	0,0
<i>Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	<i>800 000,0</i>	<i>800 000,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	<i>-843 500,0</i>	<i>-843 500,0</i>	<i>0,0</i>
Изменение прочих остатков денежных средств бюджета	0,0	441 941,6	(+) 441 941,6
Иные источники внутреннего финансирования дефицита	0,0	0,0	0,0
<i>Исполнение муниципальных гарантий</i>	<i>-212 211,5</i>	<i>-152 211,5</i>	<i>(+) 60 000,0</i>
<i>Возврат бюджетных кредитов, предоставленных юридическим лицам из бюджетов городских округов в валюте Российской Федерации</i>	<i>212 211,5</i>	<i>152 211,5</i>	<i>(-) 60 000,0</i>

Уточнение по источникам финансирования дефицита бюджета на 2022 год производится в части:

- кредитов кредитных организаций в сторону уменьшения на 20 000,0 тыс. рублей в связи с фактическим привлечением коммерческих кредитов в декабре 2021 года в виду с несостоявшимся аукционом;

- увеличения остатков средств местного бюджета на 1 января 2022 года в размере 441 941,6 тыс. руб.;

- исполнения и возврата муниципальных гарантий в сторону уменьшения на 60 000,0 тыс. рублей в связи с неполучением в 2021 году гарантии ООО МСЗ «Агентство по развитию территорий».

В Программу муниципальных гарантий городского округа «город Якутск» на 2022 - 2023 годы проектом предлагается внести изменение путем включения нового принципала МУП «Пригородная теплосетевая компания» в размере по 50 000,0 тыс. рублей на 2022 - 2023 годы для обеспечения

финансирования в целях реализации Инвестиционной программы МУП «Пригородная теплосетевая компания» в сфере теплоснабжения на период 2022-2027 годы. Согласно решению Кредитной комиссии Окружной администрации г. Якутска от 09.02.2022 № 2 срок предоставления муниципальной гарантии установлен до 30 июля 2028 года, на 2022 и 2023 годы по 50,0 млн. рублей без права регрессного требования с отлагательным условием предоставления обеспечения исполнения обязательств сроком до 01.08.2022.

При этом следует отметить, что в расходах, финансируемых за счет остатка средств на счете местного бюджета на 01.01.2022, предусмотрено предоставление субсидии на финансовое обеспечение затрат МУП «ПТСК» для погашения просроченной кредиторской задолженности в размере 16 000,0 тыс. рублей. Согласно представленным пояснениям основной причиной образовавшейся кредиторской задолженности предприятия являются выпадающие доходы в связи с включением завышенных объемов полезного отпуска в тарифах на 2018-2021 годы.

В связи с предлагаемыми уточнениями, размер верхнего предела муниципального внутреннего долга городского округа «город Якутск» составит:

1) на 1 января 2023 года в сумме 3 989 392,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям на 1 января 2023 года в сумме 1 094 708,6 тыс. рублей;

2) на 1 января 2024 года в сумме 3 674 140,9 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям на 1 января 2024 года в сумме 779 457,5 тыс. рублей;

3) на 1 января 2025 года в сумме 3 537 248,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел муниципального внутреннего долга по муниципальным гарантиям на 1 января 2025 года в сумме 642 564,6 тыс. рублей.

С учетом уточнения муниципальный долг городского округа «город Якутск» снижается:

- на 01.01.2023 в сумме 217 686,4 тыс. рублей или на (-5,2%);
- на 01.01.2024 - 177 686,4 тыс. рублей или (-4,6%);
- на 01.01.2025 - 177 686,4 тыс. рублей или (-4,8%).

Таким образом, изменения в бюджет городского округа «город Якутск» на 2022 год подготовлены в связи с:

– уточнением остатков средств местного бюджета городского округа «город Якутск» по состоянию на 01 января 2022 года;

– поступлением дополнительных неналоговых доходов в бюджет в виде доходов от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков по результатам аукциона, который состоялся в декабре 2021 года;

– внесением изменений в Программу муниципальных гарантий городского округа «город Якутск» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Рассмотрев проект внесения изменений в бюджет городского округа «город Якутск» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, Контрольно-счетная палата города Якутска согласовывает проект решения без замечаний.

Председатель



Р.П. Неустроев

Родионова Н.А., 40-53-28