****

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение №20  
на проект решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в решение Собрания депутатов**

**муниципального образования город Алексин от 23 декабря 2021 года №9(25).2**

**«О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год**

**и на плановый период 2023 - 2024 годов»**

г. Алексин 02 августа 2022 года

Заключение контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин (далее – Заключение) на проект решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 23 декабря 2021 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год и на плановый период 2023 - 2024 годов» (далее – проект Решения) подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Алексин, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 22 сентября 2014 года №1(1).12, Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования город Алексин, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 27 октября 2014 года №3(3).9.

Контрольно-счетная палата города Алексина, рассмотрев материалы к представленному проекту Решения, отмечает следующее.

**ДОХОДЫ**

***2022 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования на 2022 год в проекте Решения предлагается **увеличить** доходы на **163 421 420,72 рубля** илина **8,3%** к первоначально утвержденному плану (в редакции решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 марта 2022 года №2(28).3).

***Налоговые и неналоговые доходы*** запланировано увеличить в целом на **24 129 501,95 рубля** или на 3,2% относительно утвержденных ранее.

При этом проектом Решения предусматривается **увеличение** плановых назначений по поступлению:

* налога на доходы физических лиц – на **4 114 800,00 рублей**;
* налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизов) – на **7 456 621,59 рубля**;
* налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – на **8 013 086,00 рублей**;
* единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности – на **56 444,00 рубля**;
* единого сельскохозяйственного налога – на **321 320,00 рублей**;
* задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – на **122,55 рубля**;
* доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налога и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами – на **900 000,00 рублей;**
* доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на **559 960,30 рубля**;
* доходов от продажи материальных и нематериальных активов – на **7 000 000,00 рублей**;
* штрафов, санкций, возмещения ущерба – на **302 160,28 рубля**.

Одновременно **уменьшаются** плановые назначения по поступлению:

* налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения – на **2 670 100,00 рублей;**
* государственной пошлины, сборов – на **57 700,00 рублей;**
* доходов в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам – на **17 158,48 рубля;**
* платежей при пользовании природными ресурсами – на **466 044,29 рубля**.

Кроме того, из доходной части бюджета в полном объеме **исключаются** плановые назначения по поступлению налога на профессиональный доход **в сумме 1 384 010,00 рублей**, что объясняется следующим: Законом Тульской области от 31 января 2022 года №3-ЗТО «О приостановлении действия отдельных положений законодательных актов Тульской области» внесены изменения в Закон Тульской области от 11 ноября 2005 года №639-ЗТО «О межбюджетных отношениях между органами государственной власти Тульской области и органами местного самоуправления муниципальных образований Тульской области» в части приостановления действия положения о нормативе отчисления в размере 100,0% от налога на профессиональный доход в бюджет городского округа.

***Безвозмездные поступления*** предполагается увеличить на **139 291 918,77 рубля** или на 11,5%. При этом планируется:

* выделение дополнительной **дотации** из бюджета Тульской области в сумме **903 635,15 рубля**, направляемой на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход, на основании постановления правительства Тульской области от 17.05.2022 года №318 «Об утверждении распределения иных дотаций бюджетам муниципальных районов (городских округов) Тульской области на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход»;
* **увеличение** объема **субсидий** из бюджета Тульской области в целом на **52 642 298,32 рубля**, сложившееся в результате:

- сокращения размера субсидий в целях софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 13 927 193,32 рубля за счет средств регионального бюджета. При этом предусматривается уменьшение субсидии на строительство внутрипоселковых распределительных сетей в рамках регионального проекта «Создание условий для строительства внутрипоселковых распределительных сетей» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2018 года №598, на 6 690 533,32 рубля и исключение в полном объеме субсидии на строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 30.01.2019 года №21, в сумме 7 236 660,00 рублей;

- увеличения объема субсидии на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды на 44 348,01 рубля (в том числе на 42 574,08 рубля за счет средств федерального бюджета, на 1 773,93 рубля за счет средств регионального бюджета) в рамках регионального проекта «Цифровая образовательная среда» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39;

*-* выделения субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (строительство детского сада на 60 мест), в сумме 11 995 057,06 рубля, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 5 133 167,20 рубля, за счет областного бюджета в сумме 6 861 889,86 рубля в рамках регионального проекта «Содействие занятости» вышеуказанной государственной программы Тульской области;

- сокращения размера субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды на 1 230 832,35 рубля, в том числе на 1 181 599,05 рубля за счет средств федерального бюджета, на 49 233,30 рубля за счет средств регионального бюджета в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 09.10.2017 года №457;

- увеличения объема субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений) на 17 509 210,00 рублей за счет средств регионального бюджета в рамках комплекса процессных мероприятий «Укрепление материальной базы государственных и муниципальных образовательных организаций» государственной программы Тульской области «Развитие инфраструктуры образовательных организаций, расположенных на территории Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 21.01.2022 года №30;

- уменьшения субсидии на строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Тульской области на 2 899 557,14 рубля за счет средств бюджета Тульской области в рамках регионального проекта «Строительство и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 30.01.2019 года №21, в соответствии с постановлением правительства Тульской области от 25.05.2022 года №339;

- выделения субсидии на оказание разовой финансовой помощи за счет средств резервного фонда правительства Тульской области в сумме 8 490 354,08 рубля в соответствии с законом Тульской области от 18.12.2021 года №124-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов»;

- выделения субсидии на строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения Тульской области в сумме 10 739 368,42 рубля за счет средств бюджета Тульской области в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- выделения субсидии на укрепление материально-технической базы учреждений культуры муниципальных образований в сумме 21 921 543,56 рубля за счет средств регионального бюджета в рамках регионального проекта «Культурная среда» государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 04.03.2019 года №75;

* **дополнительное** поступление **субвенций** в соответствии с законом Тульской области от 18.12.2021 года №124-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов» в общей сумме **7 424 539,33 рубля.** При этом запланировано:
  + ***увеличение***размера субвенций на реализацию следующих Законов Тульской области:

-от 01.04.2011 года №1556-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам» – на 616 459,30 рубля;

- от 03.12.2010 года №1518-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования» – на 6 921 055,55 рубля;

* + ***сокращение***размера субвенций на реализацию следующих Законов Тульской области:

- от 30.11.2015 года №2384-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования» – на 22 941,18 рубля;

- от 29.10.2021 года №112-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому» – на 90 034,34 рубля.

* **увеличение иных межбюджетных трансфертов** за счет средств регионального бюджета на **78 496 106,48 рубля,** которое сложилось в результате:

- увеличения размера межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» на 11 985 900,00 рублей в соответствии с государственной программой Тульской области «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 20.11.2013 года №662;

- увеличения объема межбюджетного трансферта на 58 470 000,00 рублей на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области»;

- дополнительного выделения межбюджетного трансферта на финансовое обеспечение реализации мероприятий по сопровождению программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области, в сумме 353 571,00 рубль в рамках государственной программы Тульской области «Управление государственными финансами Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 22.10.2013 года №561;

- увеличения межбюджетного трансферта на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время на 43 920,18 рубля в рамках государственной программы Тульской области «Содействие занятости населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2018 года №43;

- дополнительного поступления межбюджетного трансферта на разработку проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения в сумме 1 500 000,00 рублей в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- исключения в полном объеме из плана по доходам межбюджетного трансферта в сумме 7 400 000,00 рублей, предусмотренного ранее в соответствии с законом Тульской области от 18.12.2021 года №124-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов» на приобретение специализированной техники;

- выделения межбюджетных трансфертов в целях реализации мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области, в том числе на:

* рекультивацию и (или) удаление (ликвидацию) мест размещения отходов, не соответствующих требованиям законодательства в области охраны окружающей среды, в том числе несанкционированных свалок, в сумме 4 621 963,78 рубля, в соответствии с постановлением правительства Тульской области от 21.06.2022 года №402 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области местным бюджетам в целях проведения комплекса мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области»;
* создание (обустройство) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 4 096 631,47 рубля, а также разработку проектной документации по рекультивации мест (территории) размещения отходов, в том числе твердых коммунальных отходов, на территории Тульской области в сумме 3 817 000,00 рублей в соответствии с распоряжением правительства Тульской области от 05.04.2022 года №151-р «О внесении дополнений в распоряжение правительства Тульской области от 16.02.2022 года №65-р «Об увеличении бюджетных ассигнований в 2022 году»;

- поступления межбюджетного трансферта на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (в целях компенсации затрат местных бюджетов по замене лифтов) в сумме 1 007 120,05 рубля в рамках регионального проекта «Развитие региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на территории Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

* **безвозмездные поступления от негосударственных организаций** в сумме **15 491,19 рубля** в целях софинансирования работ в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области»;
* **сокращение прочих безвозмездных поступлений** на **190 297,54 рубля**, сложившееся за счет:

- уменьшения объема софинансирования населением перечня работ в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области» на 486,86 рубля;

- исключения доли софинансирования населением и спонсорами регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года в сумме 198 810,68 рубля в связи с возвратом данных неиспользованных средств;

- поступления средств спонсоров в сумме 9 000,00 рублей в целях оплаты проведения внешней экспертизы поставленного товара для создания и обеспечения функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных учреждениях в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование»;

* **поступление доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков** субсидий прошлых лет в сумме **60 218,78 рубля**;
* **уменьшение поступлений от возврата остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на **60 072,94 рубля**.

Таким образом, общая сумма утверждаемых на 2022 год доходов составит **2 123 987 959,10 рубля**.

***2023 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования на 2023 год в проекте Решения предлагается их **увеличение на 6 623 106,02 рубля** или на 0,4% к первоначально утвержденному плану(в редакции решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 марта 2022 года №2(28).3) **за счет дополнительного поступления** субсидии в целях софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности. Средства регионального бюджета в сумме 6 623 106,02 рубля будут направлены на строительство внутрипоселковых распределительных сетей в рамках регионального проекта «Создание условий для строительства внутрипоселковых распределительных сетей» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области».

Таким образом, общая сумма утверждаемых **на 2023 год** доходов составит **1 549 219 886,60 рубля**.

**РАСХОДЫ**

***2022 год***

В проекте Решения предлагается утвердить расходы бюджета муниципального образования город Алексин **на 2022 год** в сумме **2 227 191 208,53** **рубля**, **увеличив их на 163 014 755,08 рубля** или **на 7,9%** к первоначально утвержденному плану на 2022 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 марта 2022 года №2(28).3).

**В разрезе разделов классификации расходов** бюджета на 2022 год предусматривается **увеличение** по следующим разделам:

* ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **8 628 639,72 рубля** за счет средств местного бюджета, сложившееся в результате:
* сокращения расходов по **подразделу 0104**«Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на **270 475,96 рубля**. При этом в связи с необходимостью в перераспределении ассигнований уменьшаются расходы на обеспечение деятельности администрации на 290 000,00 рублей, но увеличиваются на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов на 19 524,04 рубля;
* уменьшения расходов по **подразделу 0106**«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на **129 999,71 рубля** наобеспечение деятельности управления по бюджету и финансам администрации. При этом также в связи с текущей потребностью уменьшаются плановые назначения по расходам на оплату труда работников на 134 830,00 рублей, но увеличиваются ассигнования на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов на 4 830,29 рубля;
* увеличения плановых назначений по **подразделу 0107** «Обеспечение проведения выборов и референдумов» на **852 594,00 рубля** в целях организации проведения дополнительных выборов депутатов Собрания депутатов муниципального образования город Алексин по многомандатному избирательному округу №2 в единый день голосования;
* сокращения в целом расходов в рамках **подраздела 0111**«Резервные фонды» на **552 830,01 рубля** в связи с перераспределением ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин:

- на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 80 000,00 рублей в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 февраля 2022 года №13-рп (в редакции распоряжения от 28 февраля 2022 года №31-рп);

- на подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» в целях недопущения возникновения чрезвычайной ситуации и ликвидации последствий:

- в сумме 422 830,01 рубля на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 апреля 2022 года №55-рп;

- в сумме 50 000,00 рублей на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 30 июня 2022 года №109-рп;

* увеличения расходов **подраздела 0113** «Другие общегосударственные вопросы» на **8 729 351,40 рубля**. В рамках подраздела проектом Решения планируется:
  + дополнительные расходы в сумме 595 276,50 рубля в соответствии с подпрограммой «Имущественные отношения» муниципальной программы *«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27.12.2019 года №2756, сложившиеся за счет:

- сокращения ассигнований на выполнение кадастровых работ и проведение предпродажной подготовки муниципального имущества на 72 000,00 рублей в связи с фактической экономией;

- дополнительных расходов на содержание, техническое и аварийно-диспетчерское обслуживание газового оборудования и газопроводов в сумме 667 276,50 рубля;

* увеличение расходов на 100 000,00 рублей в рамках муниципальной программы *«Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27.12.2018 года №2905. Дополнительные ассигнования в соответствии с подпрограммой «Повышение эффективности деятельности администрации муниципального образования город Алексин» будут направлены на оказание услуг по сбору, подготовке и размещению информационных материалов о деятельности администрации муниципального образования в региональных средствах массовой информации;
* дополнительные расходы в сумме 689 780,00 рублей в рамках муниципальной программы *«Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 24.12.2018 года №2831. Ассигнования в соответствии с подпрограммой «Профилактика правонарушений и терроризма» запланированы на установку систем видеонаблюдения в парках «Жалка» и «Химик», а также в здании администрации городского округа;
* перераспределение расходов в сумме 142,11 рубля в рамках подпрограммы «Развитие архивного дела» муниципальной программы *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2793. Ассигнования, ранее предусматриваемые на содержание МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин, направляются на уплату пеней за несвоевременное перечисление учреждением страховых взносов;

*в рамках непрограммной деятельности:*

* + сокращение расходов в целом на 129 999,43 рубля на обеспечение функционирования комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин. При этом ассигнования на оплату труда работников сокращаются на 133 602,00 рубля, но предусматриваются дополнительные расходы на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в сумме 3 602,57 рубля;
  + увеличение расходов на 7 474 294,33 рубля на исполнение судебных актов и мировых соглашений;
  + перераспределение ассигнований в сумме 16 082,30 рубля, ранее предусматриваемых на содержание МКУ «Алексин Сервис», на уплату пеней за несвоевременное перечисление учреждением страховых взносов.
    - ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** на **799 478,30 рубля** по **подразделу 0310** «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» в рамках подпрограммы «Развитие и совершенствование Единой дежурно-диспетчерской службы города Алексина» муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2801. Средства местного бюджета запланированы на ремонт кровли здания МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина». Кроме того, проектом Решения ассигнования в сумме 1 510,45 рубля, ранее предусматриваемые на содержание казенного учреждения, перераспределяются на уплату им пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов.
* ***«Национальная экономика»*** на **18 700 394,56 рубля**, в том числе:
* по **подразделу 0401**«Общеэкономические вопросы» на **43 920,18 рубля** в рамках *непрограммной деятельности* за счет средств областного бюджета на организацию временной занятости подростков в период школьных каникул при муниципальных образовательных учреждениях в связи с повышением минимального размера оплаты труда в Тульской области;
* по **подразделу 0409**«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на **18 302 903,38 рубля**.

В рамках муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* запланировано:

- увеличение ассигнований на реализацию подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» на 18 449 347,74 рубля. Общее увеличение расходных обязательств сложилось в результате:

- выделения дополнительных ассигнований на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (ремонт автомобильных дорог по ул. Радбужская, Тульская и участка автодороги по ул. Болотова, г. Алексин) в сумме 12 556 356,12 рубля, в том числе 11 985 900,00 рублей за счет средств областного бюджета, 570 456,12 рубля за счет средств Дорожного фонда;

*за счет средств Дорожного фонда:*

- дополнительных расходов в сумме 4 382 575,05 рубля на ремонт автомобильных дорог на территории муниципального образования, в том числе 3 445 514,52 рубля будут направлены на ремонт участков автомобильной дороги в н.п. Большое Шелепино;

- увеличения расходов на 10 416,57 рубля на ремонт дворовых территорий;

- уменьшение расходов на ремонт тротуаров на 1 500 000,00 рублей в целях перераспределения ассигнований на реализацию других мероприятий (ремонт дорог);

- дополнительных расходов в сумме 3 000 000,00 рублей на обеспечение зимнего содержания дорог на территории муниципального образования;

- сокращение расходов в рамках подпрограммы «Формирование современной городской среды» в целом на 146 444,36 рубля на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов в связи с изменением перечня объектов, перераспределением ассигнований в рамках предоставляемых субсидий из бюджета Тульской области и обеспечением необходимого процента софинансирования со стороны местного бюджета, а также населения и спонсоров.

При этом средства федерального бюджета сокращаются на 137 774,85 рубля, средства бюджета Тульской области – на 5 740,62 рубля, средства муниципального Дорожного фонда – на 17 933,22 рубля, а средства населения и спонсоров увеличиваются на 15 004,33 рубля;

* по **подразделу 0410** «Связь и информатика» на **353 571,00 рубль**за счет средств бюджета Тульской области в рамках *непрограммной деятельности* на сопровождение программного продукта, обеспечивающего составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области – автоматизированной системы «Бюджет».
* ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** - на **64 117 983,44 рубля**, сложившееся в результате:
  + увеличения расходов по **подразделу 0501** «Жилищное хозяйство» - на **9 804 629,78 рубля**.

Проектом Решения предусматривается:

- дополнительные расходы в сумме 580 000,00 рублей за счет средств местного бюджета на проведение обследования жилых домов №21 по ул. Трудовые резервы, №16а по ул. Первомайская и №13 по ул. Советская в рамках подпрограммы «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803;

- сокращение расходов местного бюджета на 289 096,98 рубляна исполнение подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 №2796, в целях их перераспределения на реализацию других мероприятий программы в связи с текущей необходимостью;

в рамках *непрограммной деятельности* дополнительные расходы:

- в сумме 80 000,00 рублей за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования на ликвидацию последствий чрезвычайной ситуации – частичного обрушения конструкций жилого дома №8 по ул. Тульская, г. Алексин. Расходы предусматриваются на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт жилого дома;

- в сумме 4 445 167,60 рубля на капитальный ремонт кровли жилого дома по вышеуказанному адресу, в том числе 4 000 650,84 за счет средств резервного фонда правительства Тульской области, 444 516,76 рубля за счет средств местного бюджета;

- в сумме 2 447 512,55 рубля на капитальный ремонт фасада этого дома, в том числе 2 202 761,29 за счет средств резервного фонда правительства Тульской области, 244 751,26 рубля за счет средств местного бюджета;

- в сумме 2 541 046,61 рубля на выполнение работ по восстановлению и усилению строительных конструкций жилого дома №5 по ул. Баумана, в том числе 2 286 941,95 рубля за счет средств резервного фонда правительства Тульской области, 254 104,66 рубля за счет средств местного бюджета;

* + сокращения расходов по **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» - на **11 457 924,71 рубля**.

Проектом Решения предусматривается уменьшение расходов на 11 930 754,72 рубля в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»*, сложившееся в результате:

- исключения в полном объеме ранее планируемых расходов на ремонт наружного водоотведения в районе ДК им. Бондаря в сумме 3 555 315,31 рубля, в том числе 2 949 134,05 рубля за счет средств областного бюджета, 606 181,26 рубля за счет средств местного бюджета;

- увеличения ассигнований на ремонт сетей водоснабжения в н.п. Поповка на 59 767,22 рубля, в том числе 49 576,91 рубля за счет средств областного бюджета, 10 190,31 рубля за счет средств местного бюджета;

- исключения в полном объеме ранее запланированных расходов на строительство резервного участка водопроводной сети Д-300 мм от насосной станции 2-го подъема до насосной станции 3-го подъема в микрорайоне «Петровское» с выносом из оползневой зоны в сумме 8 700 000,00 рублей (7 236 660,00 рублей за счет средств областного бюджета, 1 463 340,00 рублей за счет средств местного бюджета) в связи со значительным увеличением сметной стоимости выполнения работ;

- дополнительных расходов на выполнение работ по ремонту водовода от дома №17 по ул. Санаторная до оврага Крутой, мкр. Бор в сумме 11 072 536,25 рубля, в том числе 9 184 668,82 рублей за счет средств областного бюджета, 1 887 867,43 рубля за счет средств местного бюджета;

- дополнительных расходов на ремонт водозаборных скважин в н.п. Бунырево, Хатманово и Егнышевка в сумме 1 874 261,13 рубля, в том числе 1 554 699,60 рубля за счет средств областного бюджета, 319 561,53 рубля за счет средств местного бюджета;

* *за счет средств бюджета Тульской области*:

- выделения ассигнований в сумме 1 500 000,00 рублей на финансирование работ по разработке проектно-сметной документации по объекту: «Строительство резервного участка водопроводной сети Д-300 мм от насосной станции 2-го подъема до насосной станции 3-го подъема в микрорайоне «Петровское» с выносом из оползневой зоны» в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области» (в соответствии с муниципальным контрактом, заключенным в 2020 году);

- исключения расходов на газификацию н.п. Клешня и Никулино Алексинского района (строительство газопроводов) в сумме 6 690 533,32 рубля в связи с переносом выполнения данных работ на 2023 год;

- исключения ранее запланированных ассигнований на приобретение коммунальной техники в сумме 7 400 000,00 рублей;

* *дополнительных ассигнований за счет средств местного бюджета*:

- в сумме 550 000,00 рублей на актуализацию схемы теплоснабжения муниципального образования;

- в сумме 600 000,00 рублей на ремонт колодцев на территории Алексинского района;

- в сумме 1 000 000,00 рублей на обследование станций обезжелезивания в н.п. Першино и Хатманово;

* *сокращения расходов за счет средств местного бюджета*:

- на 148 098,01 рубля на проведение мероприятий по поддержке коммунального хозяйства;

- на 750 000,00 рублей на выполнение работ, оказание услуг по газификации муниципального образования в целях перераспределения ассигнований на реализацию других мероприятий муниципальной программы;

- на 1 343 372,68 рубля на строительство газопроводов также в целях перераспределения ассигнований на реализацию других мероприятий.

Кроме того, в рамках *непрограммной деятельности* проектом Решения предусмотрены расходы в сумме 472 830,01 рубля за счет средств резервного фонда администрации городского округа, в том числе:

- в сумме 422 830,01 рубля на замену напорного канализационного коллектора на сетях КНС «Сельхозхимия» в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации;

- в сумме 50 000,00 рублей на обеспечение населения н.п. Спас-Конино питьевой водой в связи с чрезвычайной ситуацией, вызванной остановкой водозаборной скважины;

* + увеличения расходов по **подразделу 0503** «Благоустройство» - на **65 771 278,37 рубля** в рамках муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»*. Дополнительные бюджетные ассигнования запланированы на реализацию следующих подпрограмм:
* «Организация комплексного благоустройства и озеленения» - в сумме 8 410 785,38 рубля. При этом общий рост ассигнований на исполнение мероприятий подпрограммы сложился в результате:

*дополнительных расходов* *за счет средств бюджета Тульской области*:

- в сумме 4 621 963,78 рубля на удаление мест размещения отходов, в том числе ликвидацию несанкционированных свалок;

- в сумме 4 096 631,47 рубля на создание и обустройство контейнерных площадок для накопления твердых коммунальных отходов;

*за счет средств местного бюджета:*

- сокращения расходов на 637 941,57 рубля на содержание объектов благоустройства в связи с фактически сложившейся экономией;

- дополнительных расходов в сумме 7 941,57 рубля на оплату пользования водным объектом для организации пляжа;

- уменьшения ассигнований на 450 000,00 рублей на ремонт объектов благоустройства в целях их перераспределения на реализацию других мероприятий подпрограммы;

- увеличения расходов на ликвидацию несанкционированных свалок на 950 000,00 рублей;

- роста ассигнований на 22 190,13 рубля на организацию уличного освещения;

- сокращения расходов на 200 000,00 рублей на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения;

* «Формирование современной городской среды» - в сумме 57 360 492,99 рубля. При этом общий рост расходов сложился в результате:

- дополнительно выделяемых ассигнований из бюджета Тульской области в сумме 58 470 000,00 рублей на выполнение работ по благоустройству площади в районе ДК им. Бондаря (МБУ «КДЦ города Алексина»), г. Алексин;

- общего сокращения расходов на благоустройство территории парка в мкр. Петровское, г. Алексин (организацию детской площадки) на 1 109 507,01 рубля в связи с экономией по результатам проведения торгов. При этом объем финансирования за счет средств федерального бюджета сократится на 1 043 824,20 рубля, за счет средств бюджета Тульской области – на 43 492,68 рубля, за счет средств бюджета муниципального образования – на 22 190,13 рубля.

* ***«Охрана окружающей среды»*** - на **3 817 000,00 рублей.** Дополнительные расходы за счет средств бюджета Тульской области предусматриваются по **подразделу 0605** «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» в рамках подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения» муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* на разработку проектной документации по рекультивации мест (территории) размещения отходов, в том числе твердых коммунальных отходов в целях финансирования муниципального контракта, заключенного в 2021 году.
* ***«Образование»*** - на **35 010 250,49 рубля**, сложившееся в результате:
* **дополнительных** расходов по **подразделу 0701** «Дошкольное образование» в сумме **32 605 720,37 рубля**. При этом в проекте Решения:

- в рамках реализации муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29 декабря 2018 года №2959, предполагается:

* увеличение расходов по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» - на 32 054 303,59 рубля, сложившееся за счет:

- сокращения бюджетных назначений на содержание муниципальных дошкольных образовательных учреждений на 754 648,17 рубля за счет средств местного бюджета;

- исключения в полном объеме расходов на организацию автоматизированной системы учета энергоресурсов в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях. Бюджетные ассигнования в общей сумме 507 767,34 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 421 193,01 рубля и средств местного бюджета в сумме 86 574,33 рубля) будут направлены на те же цели в рамках реализации муниципальной программы «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования Алексинский район от 30.12.2014 №2324;

- направления бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных дошкольных образовательных учреждений (за исключением капитальных вложений) в сумме 19 314 534,28 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 16 021 406,18 рубля и средств местного бюджета в сумме 3 293 128,10 рубля). Данные бюджетные ассигнования предусматриваются на:

- выполнение работ по ремонту кровель МБДОУ «Детский сад комбинированного вида №8» и МБДОУ «Детский сад комбинированного вида №27» в общей сумме 12 264 534,28 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 10 173 431,18 рубля и средств местного бюджета в сумме 2 091 103,10 рубля);

- установку систем видеонаблюдения в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях в сумме 7 050 000,00 рублей (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 5 847 975,00 рублей и средств местного бюджета в сумме 1 202 025,00 рублей);

- сокращения расходов на 351 540,00 рублей за счет средств местного бюджета на предоставление мер поддержки молодым специалистам в связи с фактической потребностью;

- выделения бюджетных средств на оплату окончательных работ по строительству нового детского сада на 60 мест в сумме 13 483 988,23 рубля, в том числе за счет средств федерального бюджета в сумме 5 133 167,20 рубля, за счет средств регионального бюджета в сумме 6 861 889,86 рубля, за счет средств местного бюджета в сумме 1 488 931,17 рубля;

- направления дополнительных бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных дошкольных образовательных учреждений в сумме 869 736,59 рубля, в том числе в сумме 775 068,83 рубля за счет средств местного бюджета, в сумме 94 667,76 рубля за счет средств населения и спонсоров (денежных средств, оставшихся в качестве экономии в результате проведения электронных аукционов и по итогам выполненных работ в рамках реализации региональных проектов «Народный бюджет-2020», «Народный бюджет-2021»);

* увеличение расходов по основному мероприятию «Обеспечение реализации муниципальной программы» - на 125 547,29 рубля за счет средств местного бюджета, которые запланированы на проведение аварийных ремонтных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях;

- в рамках реализации муниципальной программы *«Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»* предусматриваются расходы на организацию автоматизированной системы учета энергоресурсов в дошкольных образовательных учреждениях в сумме 425 869,49 рубля, в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 353 258,74 рубля и средств местного бюджета в сумме 72 610,75 рубля;

* **увеличения** расходов по **подразделу 0702** «Общее образование» на **9 322 266,77 рубля**. Проектом Решения запланировано:

- дополнительное финансовое обеспечение реализации муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* в сумме 9 171 064,81 рубля. При этом предусматривается увеличение бюджетных назначений:

* в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» в целом на 9 118 055,03 рубля в результате:

- сокращения бюджетных назначений на содержание муниципальных общеобразовательных учреждений на 93 321,81 рубля за счет средств местного бюджета;

- увеличения расходов за счет средств бюджета Тульской области на 5 173 964,83 рубля на оплату труда работников муниципальных общеобразовательных учреждений;

- исключения в полном объеме расходов на организацию автоматизированной системы учета энергоресурсов в муниципальных общеобразовательных учреждениях. Бюджетные ассигнования в общей сумме 317 354,60 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 263 245,64 рубля и средств местного бюджета в сумме 54 108,96 рубля) будут направлены на те же цели в рамках реализации муниципальной программы «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»;

- направления дополнительных бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений (за исключением капитальных вложений) в сумме 1 080 000,00 рублей (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 895 860,00 рублей и средств местного бюджета в сумме 184 140,00 рублей). Данные бюджетные ассигнования предусматриваются на приобретение мебели и проведение работ по ремонту внутренних помещений в МБОУ «Шелепинская СОШ №27»;

- дополнительных расходов в сумме 351 540,00 рублей за счет средств местного бюджета на предоставление мер поддержки молодым специалистам;

- увеличения расходов на 721 915,10 рубля за счет средств бюджета Тульской области на выплату пособия на санаторно-курортное лечение;

- роста расходов на реализацию регионального проекта «Цифровая образовательная среда» на 44 795,97 рубля. При этом дополнительные ассигнования за счет средств федерального бюджета составят 42 574,08 рубля, за счет средств областного бюджета – 1 773,93 рубля, за счет средств местного бюджета – 447,96 рубля;

- направления дополнительных бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 2 156 515,54 рубля, в том числе в сумме 2 125 763,98 рубля за счет средств местного бюджета, в сумме 30 751,56 рубля за счет средств населения и спонсоров (денежных средств, оставшихся в качестве экономии в результате проведения электронных аукционов и по итогам выполненных работ в рамках реализации региональных проектов «Народный бюджет-2019», «Народный бюджет-2020» и «Народный бюджет-2021»);

* в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» - на 53 009,78 рубля за счет средств местного бюджета, которые предусматриваются на проведение аварийных ремонтных работ в муниципальных общеобразовательных учреждениях;

- направление расходов на реализацию муниципальной программы *«Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»* в целях организации автоматизированной системы учета энергоресурсов в общеобразовательных учреждениях в сумме 319 401,96 рубля, в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 264 943,93 рубля и средств местного бюджета в сумме 54 458,03 рубля;

- исключение расходов на реализацию муниципальной программы *«Доступная среда в муниципальном образовании город Алексин»,* утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 03.04.2019 года №640, в сумме 168 200,00 рублейза счет средств бюджета городского округа в связи с отсутствием софинансирования из бюджета Тульской области в рамках государственной программы Тульской области «Доступная среда», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 25.01.2018 года №31;

* **сокращения** расходов по **подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» на **3 509 241,92 рубля**. При этом проектом Решения запланировано:
* снижение расходов в рамках муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* - на 4 492 727,56 рубля, сложившееся в результате:

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Тульской области на 5 173 964,83 рубля на оплату труда педагогов общеобразовательных учреждений, осуществляющих дополнительную образовательную деятельность, в целях их перераспределения на подраздел 0702;

- выделения бюджетных средств на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений дополнительного образования (за исключением капитальных вложений) в сумме 713 615,21 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 591 943,82 рубля и средств местного бюджета в сумме 121 671,39 рубля). Данные ассигнования предусматриваются на установку систем видеонаблюдения в муниципальных учреждениях дополнительного образования;

- дополнительных расходов за счет средств местного бюджета на проведение работ по замене радиаторов отопления в здании МБУ ДО «ЦППМиСП» в сумме 72 518,46 рубля;

- направления средств населения и спонсоров в сумме 559,40 рубля, оставшихся в качестве экономии в результате проведения электронного аукциона и по итогам выполненных работ в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет-2020», на приобретение моющих средств в МБУ ДО «ДДТ»;

- сокращения расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам (выплату пособия на санаторно-курортное лечение) на 105 455,80 рубля за счет средств регионального бюджета в связи с фактической потребностью;

* увеличение расходов в рамках подпрограммы «Художественное образование» муниципальной программы *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»* - на 903 635,15 рубля на оплату труда работников МАОУ ДО «АДШИ им. К.М. Щедрина» (первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме) за счет дотации, выделенной из бюджета Тульской области;
* направление бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальной программы *«Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»*, в рамках которой предусматриваются расходы на организацию автоматизированной системы учета энергоресурсов в муниципальных учреждениях дополнительного образования в сумме 79 850,49 рубля, в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 66 235,98 рубля и средств местного бюджета в сумме 13 614,51 рубля;
* **сокращения** расходов по **подразделу 0707** «Молодежная политика» на **22 450,00 рублей** на реализацию муниципальной программы *«Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2794. В рамках подпрограммы «Молодежь - будущее Алексина» уменьшаются расходы на обеспечение деятельности МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» на 22 450,00 рублей в связи с фактической потребностью;
* **сокращения** расходов по **подразделу 0709** «Другие вопросы в области образования» на **3 386 044,73 рубля** за счет средств бюджета муниципального образования. В рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* предусматривается:

- уменьшение расходов на оплату труда работников муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» на 2 398 939,49 рубля;

- перераспределение бюджетных ассигнований в сумме 29 934,66 рубля, изначально запланированных на осуществление вышеуказанным учреждением закупок товаров, работ, услуг, на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;

- сокращение объема аварийно-восстановительного фонда на 987 105,24 рубля с целью перераспределения ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных учреждений и проведение аварийных работ в рамках подразделов 0701 и 0702.

Кроме того, в рамках *непрограммной деятельности* бюджетные ассигнования в сумме 910,95 рубля, ранее предусматриваемые на оплату труда сотрудников управления образования администрации муниципального образования город Алексин, перераспределяются на иной вид расходов в целях уплаты пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов.

* ***«Культура, кинематография»*** -на **22 988 031,56 рубля** по **подразделу 0801** «Культура». Проектом Решения увеличиваются бюджетные ассигнования на реализациюмуниципальной программы *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»*, в том числе в рамках подпрограмм:

- «Библиотечное дело» - на 430 000,00 рублей за счет средств местного бюджета, которые будут направлены на содержание МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова»: 290 000,00 рублей предусматриваются на оплату электроэнергии, потребляемой сельским филиалом, расположенным в н.п. Поповка; 140 000,00 рублей – на оплату аренды помещения сельского филиала учреждения в н.п. Бунырево и возмещение расходов на коммунальные услуги МБУК «Алексинский районный дом культуры» за помещения сельских филиалов;

- «Музейное дело» - на 276 488,00 рублей за счет средств бюджета муниципального образования на содержание МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей»: 66 918,00 рублей предусматриваются на оплату услуг по поставке тепловой энергии в связи с увеличением тарифов; 209 570,00 рублей – на выполнение работ по восстановлению системы организационного ливневого водостока, кровельного покрытия и штукатурного слоя здания музея;

- «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» - на 22 281 543,56 рублей, сложившееся в результате:

- дополнительных расходов в сумме 26 427 418,40 рублей, которые планируются на выполнение работ по ремонту фасада и кровли МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина», в том числе 21 921 543,56 рубля за счет средств областного бюджета, 4 505 874,84 рубля за счет средств местного бюджета;

*за счет средств бюджета муниципального образования:*

- сокращения расходов на 4 505 874,84 рубля на укрепление материально-технической базы МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина» в целях перераспределения ассигнований на обеспечение вышеуказанного софинансирования;

- сокращения расходов на 140 000,00 рублей на содержание МБУК «Алексинский районный дом культуры» в целях их перераспределения на реализацию подпрограммы «Библиотечное дело»;

- дополнительных расходов в сумме 500 000,00 рублей на оплату услуг по поставке тепловой энергии МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина» в связи с увеличением тарифов.

Кроме того, в рамках **подраздела 0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» проектом Решения запланировано перераспределение *непрограммных расходов* местного бюджета в сумме **1 429,00 рублей**, ранее предусматриваемых на оплату труда сотрудников комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации городского округа, на иной вид расходов в целях уплаты пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов по данному структурному подразделению.

* ***«Социальная политика»*** -на **7 097 177,01 рубля** по **подразделу 1004** «Охрана семьи и детства», сложившееся в результате:

- дополнительных расходов на обеспечение жильем молодых семей в соответствии с одноименной подпрограммой муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* в сумме 289 096,98 рубля за счет средств местного бюджета. Ассигнования предусматриваются на предоставление социальной выплаты молодой семье, получившей такую возможность в результате изменения очередности списка молодых семей – претендентов на получение социальной выплаты в 2022 году. Рост расходов на осуществление выплаты объясняется бо́льшим количеством членов новой семьи – претендента. Кроме того, проектом Решения предполагается увеличение средств областного бюджета на 514,45 рубля на вышеуказанные цели, но сокращение средств федерального бюджета на аналогичную сумму;

*за счет средств бюджета Тульской области в соответствии с муниципальной программой «Образование в муниципальном образовании город Алексин»:*

- увеличения расходов на 6 921 055,55 рубля в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования» на социальную выплату родителям (законным представителям), дети которых посещают дошкольные образовательные учреждения, на основании Закона Тульской области от 03.12.2010 года №1518-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования», в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- сокращения расходов на 90 034,34 рубля в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» на предоставление социальной поддержки в виде выплаты компенсации затрат родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому, по фактической потребности;

- сокращения расходов на 22 941,18 рубля в соответствии с вышеуказанной подпрограммой на предоставление мер социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования, также по фактической потребности.

* ***«Физическая культура и спорт»*** -на **1 850 800,00 рублей** за счет средств местного бюджета в соответствии с подпрограммой «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» муниципальной программы *«Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин»*, в том числе:
* по **подразделу 1101** «Физическая культура» - на 1 784 800,00 рублей. Ассигнования предусматриваются:

- в сумме 1 684 800,00 рублей на оплату оказанных услуг по разработке проектно-сметной документации на строительство нового физкультурно-оздоровительного комплекса в микрорайоне «Бор» города Алексин;

- в сумме 100 000,00 рублей на оплату услуг по поставке тепловой энергии для физкультурно-оздоровительного комплекса – структурного подразделения МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» (далее – ФОК) в связи с увеличением тарифов.

Кроме того проектом Решения запланировано перераспределение расходов в сумме 466,57 рубля, ранее предусматриваемых на содержание ФОКа, на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов.

* по **подразделу 1102** «Массовый спорт» - на 71 000,00 рублей на содержание МБУ «Спортивный центр «Возрождение», которые будут направлены:

- в сумме 56 000,00 рублей на оказание услуг по мониторингу и техническому обслуживанию комплекса технических средств охраны;

- в сумме 15 000,00 рублей на охрану имущества путем реагирования при поступлении информации о происшествии.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования на 2022 год показал, что проектом Решения предполагается **увеличение** объема финансирования муниципальных программ в целом на **145 387 123,91 рубля**,сложившееся в результате:

* **увеличения расходов** в рамкахследующих муниципальных программ:

1. Образование в муниципальном образовании город Алексин – на **40 280 223,43 рубля**, сложившееся за счет:

- увеличения расходов по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» - на 38 875 359,14 рубля;

- дополнительных расходов по подпрограмме «Развитие общего образования» - в сумме 3 831 114,68 рубля;

- увеличения бюджетных назначений по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» - на 681 237,27 рубля;

- уменьшения бюджетных ассигнований в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» - на 3 207 487,66 рубля;

**2.** Культура в муниципальном образовании город Алексин – на **23 891 666,71 рубля**, в том числе по подпрограммам:

- «Художественное образование» - на 903 635,15 рубля;

- «Библиотечное дело» - на 430 000,00 рублей;

- «Музейное дело» - на 276 488,00 рублей;

- «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» - на 22 281 543,56 рубля;

**3.** Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин – на **1 833 350,00 рублей**,сложившееся в результате:

- дополнительных расходов по подпрограмме « Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» - на 1 855 800,00 рублей;

- сокращения бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Молодежь – будущее Алексина» - на 22 450,00 рублей;

**4.** Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин – на **88 690 660,05 рубля**, в том числе в рамках подпрограмм:

- «Организация комплексного благоустройства и озеленения» - на 12 227 785,38 рубля;

- «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» - на 18 449 347,74 рубля;

- «Развитие и совершенствование Единой дежурно-диспетчерской службы города Алексина» - на 799 478,30 рубля;

- «Формирование современной городской среды» - на 57 214 048,63 рубля;

**5.** Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин – на **825 121,94 рубля** по основному мероприятию «Реализация мероприятий согласно энергетическим обследованиям»;

**6.** Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин – на **595 276,50 рубля** в рамках подпрограммы «Имущественные отношения»;

**7.** Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин – на **100 000,00 рублей** на реализацию подпрограммы «Повышение эффективности деятельности администрации муниципального образования город Алексин»;

**8.** Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин – на **689 780,00 рублей** в рамкахподпрограммы «Профилактика правонарушений и терроризма»;

* **сокращения расходов** в рамкахследующих муниципальных программ:

**1.** Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин – на **11 350 754,72 рубля**, сложившегося в результате:

- направления дополнительных бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» в сумме 580 000,00 рублей;

- уменьшения расходов по подпрограмме «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» - на 11 930 754,72 рубля;

**2.** Доступная среда в муниципальном образовании город Алексин – на **168 200,00 рублей** по основному мероприятию «Увеличение доступности для инвалидов объектов и услуг в установленных сферах деятельности».

Кроме того, в рамках муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин», общий объем финансирования которой остается неизменным, предусматривается перераспределение бюджетных ассигнований в сумме **289 096,98 рубля** с подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» на подпрограмму «Обеспечение жильем молодых семей».

***2023 - 2024 годы***

В проект Решения предлагается внести следующие изменения относительно расходных обязательств муниципального образования город Алексин на плановый период:

* **на 2023 год** общий объем расходов бюджета утверждается в сумме **1 628 407 931,60 рубля**, что на **6 623 106,02 рубля** или **на 0,4%** выше первоначально утвержденного плана на 2023 год (в редакции решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 марта 2022 года №2(28).3);
* **на 2024 год** при сохранении общего объема расходов бюджета в сумме **1 831 617 661,36 рубля** предусматривается перераспределение бюджетных ассигнований в рамках муниципальных программ.

Изменение расходных обязательств муниципального образования сложилось в результате:

* **увеличения расходов** по разделу ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** на **6 623 106,02 рубля** в **2023 году**. При этом в рамках муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»*:

- **сокращаются** расходы по **подразделу** **0501** «Жилищное хозяйство» по подпрограмме «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» на **1 350 310,84 рубля**. Средства бюджета городского округа, ранее предусмотренные на капитальный ремонт лифтового оборудования, перераспределяются на софинансирование мероприятий по газификации населенных пунктов;

- **увеличиваются** расходы по **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» на **7 973 416,86 рубля**, в том числе на 6 623 106,02 рубля за счет средств бюджета Тульской области и на 1 350 310,84 рубля. Бюджетные ассигнования планируется направить на строительство газопроводов в н.п. Клешня и Никулино Алексинского района.

* **перераспределения** бюджетных ассигнований в рамках раздела ***«Образование»*** **ежегодно в** **2023 - 2024 годах.**

Расходы на организацию автоматизированной системы учета энергоресурсов в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях в сумме **479 995,68 рубля** ежегодно (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 398 156,42 рубля и средств местного бюджета в сумме 81 839,26 рубля), первоначально запланированные по подразделу **0701** «Дошкольное образование» в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования» муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании и город Алексин»*, проектом Решения запланировано осуществлять в рамках Основного мероприятия «Реализация мероприятий согласно энергетическим обследованиям» муниципальной программы *«Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин»*, перераспределив на подразделы 0701, 0702, 0703 раздела «Образование» в следующих объемах:

- в сумме 247 741,68 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 205 501,72 рубля и средств местного бюджета в сумме 42 239,96 рубля) ежегодно – на подраздел **0701** «Дошкольное образование»;

- в сумме 185 803,20 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 154 123,76 рубля и средств местного бюджета в сумме 31 679,44 рубля) ежегодно – на подраздел **0702** «Общее образование»;

- в сумме 46 450,80 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области в сумме 38 530,94 рубля и средств местного бюджета в сумме 7 919,86 рубля) ежегодно – на подраздел **0703** «Дополнительное образование детей».

Перераспределенные бюджетные ассигнования будут направлены на организацию автоматизированной системы учета энергоресурсов в муниципальных дошкольных, общеобразовательных учреждениях и учреждениях дополнительного образования.

В проекте Решения **размер дефицита** бюджета муниципального образования город Алексин **на 2022 год** планируется уменьшить на 406 665,64 рубля и утвердить в размере **103 203 249,43 рубля** или **13,3%** к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Источниками финансирования дефицита являются снижение остатков средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2022 года (30 603 249,43 рубля) и привлекаемые заимствования.

В связи с тем, что с учетом снижения остатков средств на счетах бюджета, запланированный дефицит бюджета муниципального образования составит 9,3%, утверждаемый проектом Решения дефицит в размере 13,3% не противоречит нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ).

Размер дефицита бюджета муниципального образования город Алексин **на плановый период 2023 – 2024 годов** останется неизменным: 79 188 045,00 рублей и 83 569 996,12 рубля соответственно.

Проанализировав проект Решения, контрольно-счетная палата делает **следующие выводы:**

1. Проверкой соответствия представленного проекта Решения требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации нарушений не установлено.

2. Документы, подтверждающие изменение доходной базы, представлены в полном объеме.

3. Предполагаемое изменение расходных обязательств муниципального образования является целесообразным.

4. В пояснительной записке, направленной администрацией города Алексина одновременно с проектом Решения, информация о вносимых изменениях раскрыта в достаточном объеме.

5. Разработчиком проекта Решения оперативно устранены выявленные ошибки в:

- пояснительной записке к проекту Решения;

- Приложении 3 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2022 год»;

- Приложении 4 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2023 и 2024 годы»;

- Приложении 5 «Перечень и объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2022 год»;

- Приложении 6 «Перечень и объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2023 и 2024 годы».

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**