****

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение № 53
на проект решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в решение Собрания депутатов**

**муниципального образования город Алексин от 22 декабря 2020 года №9(15).2**

 **«О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год**

**и на плановый период 2022 - 2023 годов»**

 г. Алексин 15 ноября 2021 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 22 декабря 2020 года №9(15).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2021 год и на плановый период 2022 - 2023 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 (в редакции решения от 26 августа 2021 года №6(22).4).

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

**ДОХОДЫ**

***2021 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования на 2021 год в проекте Решения предлагается **увеличить** доходы на **96 794 375,67 рубля** илина **6,0%** к первоначально утвержденному плану (в редакции решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 мая 2021 года №5(21).3).

***Налоговые и неналоговые доходы*** предполагается в целом увеличить на **21 786 458,20 рубля** или на 3,3% относительно утвержденных ранее.

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

* налога на доходы физических лиц – на **7 185 100,00 рублей**;
* налогов на совокупный доход – на **21 414 599,00 рублей**;
* задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам – на **39,63 рубля**;
* доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на **377 090,27 рубля**;
* доходов от продажи материальных и нематериальных активов – на **3 021 079,80 рубля**;
* штрафов, санкций, возмещения ущерба – на **1 531 110,00 рублей**.

Одновременно **уменьшаются** плановые назначения по поступлению:

* налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, – на **858 800,00 рублей**;
* налога на имущество – на **7 998 600,00 рублей**;
* государственной пошлины, сборов – на **768 100,00 рублей**;
* доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в целом на **2 117 060,50 рубля** за счет:

- увеличения плана по доходам в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам, на 135 630,56 рубля;

- роста плановых назначений по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), на 60 820,69 рубля;

- дополнительного поступления доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в сумме 686 488,25 рубля;

- сокращения прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), на 3 000 000,00 рублей в связи с корректировкой планируемого объема поступлений платы за наем жилых помещений в результате проведения инвентаризации муниципального жилищного фонда.

***Безвозмездные поступления*** предполагается увеличить на **75 007 917,47 рубля** или на 7,9%. При этом планируется:

* **увеличение** объема **дотаций** из бюджета Тульской области в целом на **27 771 419,00 рублей**, направляемых на:

- поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов городских округов Тульской области в сумме 7 137 019,00 рублей на основании постановления правительства Тульской области от 23.08.2021 года №520 «Об утверждении распределения из бюджета Тульской области дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных районов (городских округов) Тульской области»;

- реализацию дополнительных мер поддержки бюджетов городских округов Тульской области в сумме 19 055 800,00 рублей, в соответствии с постановлением правительства Тульской области от 14.07.2021 года №403 «Об утверждении распределения иных дотаций бюджетам муниципальных районов (городских округов) Тульской области на реализацию дополнительных мер поддержки бюджетов муниципальных районов (городских округов) Тульской области»;

- поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации в сумме 1 578 600,00 рублей, на основании постановления правительства Тульской области от 16.08.2021 года №503 «Об утверждении распределения иных дотаций из бюджета Тульской области бюджетам муниципальных районов (городских округов) Тульской области на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации»;

* **увеличение** объема **субсидий** из бюджета Тульской области в целом на **20 820 237,21 рубля**, сложившееся в результате:

- сокращения размера субсидии в целях софинансирования капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2 225 200,00 рублей за счет средств регионального бюджета. При этом предусматривается субсидия на строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Тульской области в сумме 3 300 000,00 рублей и исключается субсидия на укрепление материально-технической базы оздоровительных учреждений в сумме 5 525 200,00 рублей в целях перераспределения на доходный КБК 2 02 29999 04 0000 150;

- сокращения субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях на 464 483,16 рубля (в том числе за счет средств федерального бюджета на 445 903,84 рубля, за счет средств бюджета Тульской области на 18 579,32 рубля) в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39;

 - увеличения объема 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), на 3 171 030,00 рублей за счет областного бюджета в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования» вышеуказанной государственной программы Тульской области;

- сокращения субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей на 387 191,25 рубля (в том числе за счет средств федерального бюджета на 65 736,60 рубля, за счет средств регионального бюджета на 321 454,65 рубля) в рамках подпрограммы «Доступное жилье» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2018 года №598;

- уменьшения объема субсидии на оказание поддержки сельским старостам, руководителям территориальных общественных самоуправлений на 385 500,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области в соответствии с Законом Тульской области от 30.04.2021 года №45-ЗТО «О внесении изменений в Закон Тульской области «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

- увеличения размера субсидии в целом на 7 280 700,00 рублей за счет средств регионального бюджета на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений) в рамках подпрограммы «Развитие инфраструктуры образовательных организаций, расположенных на территории Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области»;

- сокращения субсидии на реализацию мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского на 214 464,76 рубля за счет средств регионального бюджета в рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» государственной программы Тульской области «Комплексное развитие сельских территорий Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 16.01.2020 года №4;

- увеличения субсидии на укрепление материально-технической базы детского оздоровительного лагеря «Солнечный»в рамках подпрограммы «Организация отдыха и оздоровления детей в Тульской области» государственной программы Тульской области «Улучшение демографической ситуации и поддержка семей, воспитывающих детей, в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 24.10.2013 года №575, на 5 525 200,00 рублей за счет средств областного бюджета (в результате перераспределения с доходного КБК 2 02 20077 00 0000 150);

- сокращения субсидии на 4 739 709,01 рубля за счет средств бюджета Тульской области в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет» 2021 года;

*-* уменьшения размера субсидии на реализацию основного мероприятия «Благоустройство территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 09.10.2017 года №457, на 408 808,41 рубля за счет средств бюджета Тульской области;

- выделения субсидии на строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения в сумме 10 325 663,80 рубля за счет средств регионального бюджета в рамках реализации мероприятия «Чистая вода Тульской области» государственной программы 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;

- выделения субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 3 343 000,00 рублей за счет средств областного бюджета в соответствии с распоряжением правительства Тульской области от 10.06.2021 года №311-р «О распределении и направлении бюджетных ассигнований в 2021 году».

* **дополнительное** поступление **субвенций** из бюджета Тульской области в сумме **3 049 257,42 рубля**. При этом запланировано:
	+ ***увеличение***размера субвенций на реализацию следующих Законов Тульской области:

*-* от 07.12.2005 года №657-ЗТО «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Тульской области и наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» – на 52 643,00 рубля;

- от 24.12.2010 года №1524-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по дополнительному финансовому обеспечению мероприятий по организации питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и обучающихся в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» – на 624 688,80 рубля;

- от 21.12.2018 года №120-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по предоставлению мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов, а также государственным полномочием по расчету и предоставлению субвенций бюджетам городских и сельских поселений на предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов» – на 4 290,00 рублей;

- от 25.10.2018 года №76-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственным полномочием по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров» – на 1 660,00 рублей;

- от 30.04.2021 года №44-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по предоставлению путевок в организации отдыха и оздоровления детей отдельным категориям граждан» – на 13 464,00 рубля;

- от 03.12.2010 года №1518-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по выплате компенсаций родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования» – на 6 753 520,80 рубля;

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

- Федерального закона от 29.12.2012 года №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» – на 45 400,00 рублей;

 - Федерального закона от 12.01.1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» на 1 595 952,00 рубля за счет средств федерального бюджета в целях осуществления полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан (субвенция исключается в полном объеме);

- Закона 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 1 789 500,00 рублей;

- Закона 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 127 700,00 рублей;

- Закона Тульской области от 07.12.2005 года №656-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния» – на 842 457,18 рубля за счет средств федерального бюджета.

* **увеличение иных межбюджетных трансфертов** на **22 858 910,52 рубля** за счет выделения межбюджетных трансфертов на:
* обеспечение развития рынка труда в соответствии с потребностями экономики Тульской области (финансирование временной занятости подростков от 14 до 18 лет в свободное от учебы время) в сумме 12 395,04 рубля за счет средств бюджета Тульской области в рамках государственной программы Тульской области «Содействие занятости населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2018 года №43;
* реализацию мероприятий по профилактике нераспространения и устранению последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19) в сумме 760 400,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области на основании Законов Тульской области от 04.05.2021 года №45-ЗТО и от 20.07.2021 года №69-ЗТО «О внесении изменений в Закон Тульской области «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;
* реализацию мероприятия по предоставлению дополнительной социальной выплаты молодым семьям при рождении (усыновлении) одного ребенка в сумме 93 097,20 рубля за счет средств регионального бюджета в рамках подпрограммы «Доступное жилье» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области»;
* разработку проектно-сметной документации на (строительство) реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения Тульской области в сумме 1 500 000,00 рублей за счет средств областного бюджета в рамках реализации мероприятия «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;
* осуществление комплекса мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области (в соответствии с постановлениями правительства Тульской области от 07.07.2021 года №396 и от 17.09.2021 года №578) за счет средств регионального бюджета, в том числе на:

- разработку проектной документации по рекультивации мест (территории) размещения отходов, в том числе твердых коммунальных отходов – в сумме 3 817 000,00 рублей;

- создание (обустройство) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов – в сумме 4 096 631,47 рубля;

- рекультивацию и (или) удаление (ликвидации) мест размещения отходов, не соответствующих требованиям законодательства в области охраны окружающей среды, в том числе несанкционированных свалок – в сумме 2 503 114,65 рубля;

* обеспечение мероприятий по проведению капитального ремонта многоквартирных домов (замена лифтов) в сумме 1 765 772,16 рубля в целях частичной компенсации расходов бюджета городского округа за счет средств государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (в соответствии с постановлением правительства Тульской области от 06.07.2021 года №393 «О внесении изменений в постановление правительства Тульской области от 26.03.2021 года №134»);
* проведение конкурсов «Активный сельский староста», «Активный руководитель территориального общественного самоуправления» в сумме 310 500,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области на основании постановления правительства Тульской области от 19.07.2021 года №416 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Тульской области в 2021 году в целях проведения конкурсов «Активный сельский староста», «Активный руководитель территориального общественного самоуправления»);
* модернизацию материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в сумме 8 000 000,00 рублей за счет средств регионального бюджета в соответствии с постановлением правительства Тульской области от 01.09.2021 года №546 «Об утверждении распределения иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых в 2021 году из бюджета Тульской области местным бюджетам на модернизацию материально-технической базы муниципальных образовательных организаций»;
* **безвозмездное поступление от негосударственных организаций** в сумме **9 980,00 рублей** за счет средств, поступивших на софинансирование перечня работ в рамках проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области»;
* **увеличение прочих безвозмездных поступлений** на **481 714,13 рубля**, сложившееся в результате:

- поступления средств спонсоров в сумме 2 226,20 рубля в целях оплаты проведения внешней экспертизы поставленного товара для создания технопарков «Кванториум» в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование»;

- поступления спонсорских средств в сумме 499 937,91 рубля на софинансирование капитального ремонта многоквартирных домов (замена лифтов);

- исключения доли софинансирования населением и спонсорами регионального проекта «Народный бюджет» 2019 года в сумме 10 469,98 рублей в связи с возвратом данных неиспользованных средств;

- уменьшения объема софинансирования населением перечня работ в рамках проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области» на 9 980,00 рублей;

* **увеличение доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков** субсидий прошлых лет на **328 976,87 рубля**;
* **уменьшение поступлений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** на **312 577,68 рубля**.

Таким образом, общая сумма утверждаемых на 2021 год доходов составит **1 715 405 239,20 рубля**.

***2022 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования на 2022 год в проекте Решения предлагается их **увеличение** на **47 222 094,66 рубля** или на 3,0% к первоначально утвержденному плану(в редакции решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 26 марта 2021 года №3(19).2) **за счет роста безвозмездных поступлений** в результате:

* **увеличения** объема **субсидий** из бюджета Тульской области в целом на **13 796 994,66** **рубля**, сложившегося за счет:
* выделения субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 14 288 994,66 рубля за счет средств регионального бюджета, в том числе:

- в сумме 7 236 660,00 рублей на строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения в рамках реализации мероприятия «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- в сумме 7 052 334,66 рубля на строительство внутрипоселковых распределительных сетей в соответствии с Законом Тульской области от 30.04.2021 года №45-ЗТО «О внесении изменений в Закон Тульской области «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»;

* сокращения в полном объеме субсидии на оказание поддержки сельским старостам, руководителям территориальных общественных самоуправлений за счет средств бюджета Тульской области – в сумме 492 000,00 рублей (на основании Закона Тульской области от 30.04.2021 года №45-ЗТО «О внесении изменений в Закон Тульской области «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»);
* **исключения** в полном объеме **субвенции** в сумме **2 574 900,00 рублей** за счет средств федерального бюджета на реализацию Закона Тульской области от 07.12.2005 года №656-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния»;
* **выделения иных межбюджетных трансфертов** из бюджета Тульской области в общей сумме **36 000 000,00 рублей**, в том числе:

- в сумме 33 000 000,00 за счет средств федерального бюджета на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» (в соответствии с Законом Тульской области от 18.12.2020 года №105-ЗТО «О бюджете Тульской области на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в редакции от 24.09.2021 года));

- в сумме 3 000 000,00 рублей за счет средств областного бюджета на разработку проектно-сметной документации на (строительство) реконструкцию, модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения Тульской области в рамках реализации мероприятия «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области».

Общая сумма утверждаемых **на 2022 год** доходов составит **1 614 263 523,27 рубля**.

***2023 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования на 2023 год в проекте Решения предлагается **увеличить** доходы на **86 135 400,00 рублей** или на 5,6% к первоначально утвержденному плану (в редакции решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 26 марта 2021 года №3(19).2). При этом запланировано:

* **сокращение объема** **субсидий** на **492 000,00 рублей** за счет средств бюджета Тульской области в связи с исключением из доходной части бюджета субсидии на оказание поддержки сельским старостам, руководителям территориальных общественных самоуправлений;
* **увеличение** объема **субвенций** в целом на **86 627 400,00 рублей** в результате:

- дополнительного выделения ассигнований на реализацию Федерального закона от 29.12.2012 года №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в сумме 88 792 800,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области;

- сокращения в полном объеме субвенции в сумме 2 165 400,00 рублей за счет средств федерального бюджета на реализацию Закона Тульской области от 07.12.2005 года №656-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния».

Общая сумма утверждаемых **на 2023 год** доходов составит **1 617 178 771,55 рубля**.

**РАСХОДЫ**

***2021 год***

В проекте Решения предлагается утвердить расходы бюджета муниципального образования город Алексин на 2021 год в сумме **1 830 751 212,04** **рубля**, **увеличив** их в целом **на 101 272 835,01 рубля** или **на 5,9%** к первоначально утвержденному плану на 2021 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 мая 2021 года №5(21).3).

**В разрезе разделов классификации расходов** бюджета на 2021 год предусматривается **увеличение** по следующим разделам:

* ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **19 882 467,79 рубля**, сложившееся в результате:
* **дополнительных** непрограммных расходов в рамках **подраздела 0103** «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» в сумме **61 780,50 рубля**, которые запланированы:

- в сумме60 397,46 рубля на оплату труда сотрудников аппарата Собрания депутатов в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные ассигнования за счет средств местного бюджета составят 13 016,96 рубля, за счет средств дотации из бюджета Тульской области – 47 380,50 рубля;

- в сумме 1 383,04 рубля за счет средств местного бюджета на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;

* **увеличения** расходов по **подразделу 0104**«Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на **7 565 785,73** **рубля**. Дополнительные ассигнования в рамках непрограммной деятельности предусматриваются:

- на оплату труда сотрудников администрации городского округа в сумме7 475 849,90 рубля в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные ассигнования за счет средств местного бюджета составят 4 950 839,75 рубля, за счет средств дотации из бюджета Тульской области – 2 525 010,15 рубля;

- на обеспечение деятельности администрации в сумме 89 935,83 рубля за счет средств бюджета муниципального образования;

* **сокращения** непрограммных расходов в рамках **подраздела 0106** «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на **701 715,73 рубля**, сложившегося в результате:

- уменьшения расходов на оплату труда работников управления по бюджету и финансам администрации городского округа на473 282,16 рубля в связи с фактически сложившейся экономией. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета сокращаются на 992 800,00 рублей, а дополнительные расходы за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 519 517,84 рубля;

- сокращения расходов за счет средств дотации из бюджета Тульской области, выделяемой в целях улучшения качества управления муниципальными финансами, на укрепление материально-технической базы управления по бюджету и финансам на 300 000,00 рублей в связи с фактической потребностью в целях уменьшения дефицита бюджета;

- дополнительных расходов на оплату труда работников контрольно-счетной палаты муниципального образования в сумме69 768,97 рубля в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета сокращаются на 27 597,46 рубля, а дополнительные расходы за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 97 366,43 рубля;

- увеличения расходов на 1 797,46 рубля за счет средств местного бюджета на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов контрольно-счетной палатой города Алексина;

* **роста** непрограммных расходов в рамках **подраздела 0111**«Резервные фонды» на **52 854,49** **рубля**, сложившегося в результате перераспределения ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин:

- в сумме 37 600,00 рублей на подраздел 0309 «Гражданская оборона» на неотложные мероприятия по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (COVID-19) на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 23 июня 2021 года №126-рп;

- в сумме 90 454,49 рубля с подраздела 0501 «Жилищное хозяйство» на подраздел 0111 «Резервные фонды» в связи с фактически сложившейся экономией при осуществлении закупки на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 30 августа 2021 года №166-рп;

* **увеличения** расходов **подраздела 0113** «Другие общегосударственные вопросы» в целом на **12 903 762,80 рубля**. В рамках подраздела проектом Решения планируется:
	+ дополнительные расходы местного бюджета в сумме 780 000,00 рублей в рамках 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:

- увеличения бюджетных ассигнований на содержание и обслуживание имущества казны на 980 000,00 рублей (взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда) в соответствии с подпрограммой «Имущественные отношения»;

- сокращения ассигнований на выполнение кадастровых работ и проведение предпродажной подготовки муниципального имущества на 50 000,00 рублей также в рамках вышеуказанной подпрограммы;

- сокращения расходов в рамках основного мероприятия «Приватизация жилья» на оформление документов на 150 000,00 рублей в связи с фактической экономией;

* сокращение расходов на 75 000,00 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, сложившееся в результате:

- перераспределения бюджетных ассигнований в сумме 4 000,00 рублей (средства местного бюджета), ранее предусматриваемых на дополнительное профессиональное образование и иные мероприятия по профессиональному развитию работников администрации городского округа, на обеспечение функционирования автоматизированной информационной системы по заполнению и контролю Справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера в рамках подпрограммы «Повышение эффективности деятельности администрации муниципального образования город Алексин»;

в рамках подпрограммы«Развитие территориального общественного самоуправления»:

- увеличения расходов на обеспечение деятельности органов территориального самоуправления на 25 830,95 рубля за счет средств бюджета муниципального образования;

- сокращения ассигнований на материальное поощрение руководителей органов территориального общественного самоуправления и сельских старост на 721 830,95 рубля в связи с изменением системы поощрения. При этом расходы за счет средств бюджета Тульской области уменьшаются на 385 500,00 рублей, за счет средств местного бюджета – на 336 330,95 рубля;

- дополнительных бюджетных ассигнований на организацию и проведение конкурсов «Активный сельский староста» и «Активный руководитель территориального общественного самоуправления» в сумме 621 000,00 рублей (по 310 500,00 рублей за счет средств областного и местного бюджетов);

* сокращение расходов на 150 000,00 рублей в рамках муниципальной программы *«Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 18.12.2018 года №2758, на охрану труда и специальную оценку условий труда в администрации городского округа. Следует отметить, что планируемое уменьшение финансирования приведет к полной нереализации мероприятия «Формирование мотивации к труду и охране труда» в текущем году;
* дополнительные расходы в сумме 51 647,51 рубля на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин 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, сложившиеся за счет:

- дополнительных расходов на оплату труда работников в сумме210 111,43 рубля в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета увеличиваются на 131 663,92 рубля, а дополнительные расходы за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 78 447,51 рубля;

- сокращения расходов местного бюджета на 160 011,19 рубля на содержание учреждения;

- увеличения ассигнований за счет средств местного бюджета на 1 547,27 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;

*в рамках непрограммной деятельности:*

* + увеличение расходов на 89 846,87 рубля на оплату труда работников комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета сокращаются на 403 700,00 рублей, а дополнительные расходы за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 493 546,87 рубля;
	+ сокращение расходов местного бюджета на 21 731,50 рубля на обеспечение функционирования комитета имущественных и земельных отношений администрации;
	+ увеличение расходов за счет субвенций из бюджета Тульской области на осуществление в соответствии с Законами Тульской области переданных государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров на 1 660,00 рублей, а по образованию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав на 52 643,00 рубля по фактической потребности до конца года;
	+ дополнительные бюджетные ассигнования в сумме 1 578 600,00 рублей за счет средств дотации из регионального бюджета на поощрение муниципальных управленческих команд за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти;
	+ сокращение расходов за счет средств местного бюджета на 112 000,00 рублей на уплату налога на имущество вновь создаваемых объектов муниципальной собственности в связи с фактической экономией;
	+ сокращение бюджетных ассигнований (средства бюджета муниципального образования) на 120 000,00 рублей на финансирование обязательств ликвидируемых муниципальных учреждений также по причине фактически сложившейся экономии;
	+ увеличение расходов местного бюджета на 6 781 400,00 рублей на исполнение судебных актов и мировых соглашений;
	+ дополнительных расходов в сумме 4 046 696,92 рубля на оплату труда работников МКУ «Алексин Сервис» в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные ассигнования за счет средств местного бюджета составят 3 141 100,00 рублей, за счет средств дотации из бюджета Тульской области – 905 596,92 рубля.
* ***«Национальная экономика»*** - на **4 399 464,84 рубля**, в том числе:
* по **подразделу 0401** «Общеэкономические вопросы» на **12 395,04 рубля** за счет средств бюджета Тульской области на организацию временной занятости подростков в период школьных каникул при муниципальных образовательных учреждениях в рамках непрограммной деятельности;
* в соответствии с **подразделом 0409**«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на **3 715 782,97 рубля**.Проектом Решения запланировано:
* общее увеличение расходов на реализацию 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, на 3 876 614,97 рубля, сложившееся в результате:

- дополнительных бюджетных ассигнований, выделяемых на реализацию подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог», в сумме 4 311 031,62 рубля. Проектом Решения предусматривается:

- дополнительные бюджетные ассигнования на ремонт автомобильной дороги в н.п. Бунырево в сумме 4 640 045,65 рубля, в том числе 3 343 000,00 рублей за счет областного бюджета, 1 297 045,65 рубля за счет средств Дорожного фонда;

- сокращение расходов на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» на 5 311 352,10 рубля в связи с исключением из проекта выполнения работ по ремонту автомобильной дороги в н.п. Поповка и отсыпке щебнем дорог в н.п. Каргашино (на основании Протоколов Собрания жителей), а также по причине фактически сложившейся экономии в ходе исполнения муниципальных контрактов. При этом ассигнования за счет средств бюджета Тульской области сокращаются на 4 167 295,26 рубля, за счет средств муниципального Дорожного фонда – на 1 144 056,84 рубля;

*за счет средств Дорожного фонда:*

- увеличение ассигнований на ремонт автомобильных дорог на 421 573,18 рубля;

- сокращение расходов на ремонт дорог в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на 171 941,29 рубля;

- сокращение ассигнований на ремонт дворовых территорий на 1 267 293,82 рубля;

- уменьшение расходов на ремонт тротуаров на 237 050,63 рубля;

- дополнительные ассигнования на содержание автомобильных дорог муниципального образования в сумме 6 237 050,63 рубля, в том числе 6 000 000,00 рублей запланировано на организацию зимнего содержания дорог до конца года, 237 050,63 рубля – на ремонт пешеходного перехода в районе ГПОУ ТО «Алексинский химико-технологический техникум»;

- сокращения бюджетных ассигнований, выделяемых на реализацию подпрограммы «Формирование современной городской среды» на 434 416,65 рубля. В связи с фактически сложившейся экономией в ходе исполнения муниципальных контрактов на выполнение работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов проектом Решения предусматривается уменьшение расходов за счет средств областного бюджета на 299 089,77 рубля, за счет средств Дорожного фонда на 135 326,88 рубля;

* сокращение расходов на реализацию муниципальной программы *«Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 24.12.2018 года №2831, на 160 832,00 рубля за счет средств местного бюджета в рамках подпрограммы «Повышение безопасности дорожного движенияв муниципальном образовании город Алексин» на мероприятия по развитию и содержанию аппаратно-программного комплекса «Безопасный город».
* по **подразделу 0412** «Другие вопросы в области национальной экономики» на **671 286,83 рубля***.* Проектом Решения запланированы следующие изменения:
* сокращение расходов за счет средств бюджета муниципального образования на реализацию муниципальной программы *«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами в муниципальном образовании город Алексин»* на 1 180 000,00 рублей в рамках подпрограммы «Земельные отношения», в том числе на 980 000,00 рублей уменьшаются выделяемые ассигнования на корректировку документации территориального планирования, на 200 000,00 рублей – на проведение оценки земельных участков для последующей реализации;
* уменьшение расходов за счет средств местного бюджета на исполнение муниципальной программы *«Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин»* на 50 300,00 рублей, в том числе:

- в рамках мероприятия по формированию благоприятной среды для реализации инвестиционных проектов на территории муниципального образования на 36 100,00 рублей;

- в рамках основного мероприятия «Формирование мотивации к труду и охране труда» на 14 200,00 рублей, что приведет к полной нереализации данного мероприятия в текущем году.

Кроме того, в рамках основного мероприятия «Развитие малого и среднего предпринимательства» бюджетные ассигнования в сумме 80 000,00 рублей, ранее запланированные на субсидирование части затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих социально ориентированную деятельность, перераспределяются на предоставление субсидий физическим лицам, не являющимся индивидуальными предпринимателями и применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», на возмещение затрат;

* + дополнительные расходы в сумме 1 901 586,83 рубля в целях реализации основного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803. Ассигнования предусматриваются на оплату труда работников МКУ «УКС города Алексина» в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные ассигнования за счет средств местного бюджета составят 1 489 600,00 рублей, за счет средств дотации из бюджета Тульской области – 411 986,83 рубля.
* ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** - на **32 424 089,50 рубля**, в том числе в рамках:
	+ **подраздела 0501** «Жилищное хозяйство» - на **4 508 606,31 рубля**, сложившееся в результате:

- дополнительно выделяемых ассигнований в сумме 4 599 060,80 рубля на реализацию подпрограммы «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин*», в том числе:

- на капитальный ремонт лифтового оборудования в сумме 4 553 488,47 рубля, в том числе 4 053 550,56 рубля за счет средств местного бюджета, 499 937,91 рубля за счет средств населения и спонсоров. Субсидия из бюджета муниципального образования на основании заключенного соглашения на условиях софинансирования будет направлена Фонду капитального ремонта. В текущем году запланировано отремонтировать 8 лифтов в домах №11 по ул. 50 лет ВЛКСМ, №34в по ул. Арматурная, №45 по ул. Металлистов, №1/1 по ул. Радбужская, №5 по ул. Юности;

- на капитальный ремонт многоквартирных домов на территории муниципального образования в сумме 45 572,33 рубля за счет средств местного бюджета;

- сокращения непрограммных расходов на 90 454,49 рубля за счет средств резервного фонда администрации на ремонт жилых помещений маневренного фонда для дальнейшего переселения в них граждан, пострадавших в результате пожара в многоквартирном жилом доме №1 по ул. Ушинского, г. Алексин. В связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупки ассигнования возвращаются в резервный фонд администрации городского округа.

* + **подраздела 0502** «Коммунальное хозяйство» - на **17 120 158,77 рубля** в соответствии с подпрограммой «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин*», сложившееся в результате:

- сокращения в целом расходов местного бюджета на поддержку коммунального хозяйства муниципального образования на 715 819,87 рубля в связи с фактической экономией по результатам заключения и исполнения контрактов;

- дополнительно выделяемых ассигнований в сумме 1 500 000,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области на разработку 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» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области» (на финансирование муниципального контракта, не исполненного в 2020 году);

- дополнительных расходов на реализацию мероприятий по капитальному ремонту сетей водоснабжения города Алексина в рамках вышеуказанного регионального проекта в сумме 12 413 637,66 рубля, в том числе 10 325 663,80 рубля за счет средств областного бюджета, 2 087 973,86 рубля за счет средств местного бюджета. При этом 8 839 500,68 рубля предусматривается на ремонт участка водовода от дома №17 по ул. Санаторная, г. Алексин, до оврага «Крутой» в мкр. Бор (7 352 696,67 рубля за счет средств областного бюджета, 1 486 804,01 рубля за счет средств местного бюджета); 3 574 136,98 рубля – на замену запорной арматуры на водопроводных сетях города Алексина (2 972 967,13 рубля за счет средств областного бюджета, 601 169,85 рубля за счет средств местного бюджета);

- дополнительных ассигнований в сумме 3 300 000,00 рублей за счет средств регионального бюджета на выполнение строительно-монтажных работ в отношении блочно-модульной котельной, расположенной по адресу: Тульская область, Алексинский район, город Алексин, Алексин – Бор;

- увеличения в целом расходов местного бюджета на проведение мероприятий по газификации населенных пунктов на 1 631 540,98 рубля;

- сокращения расходов за счет средств бюджета муниципального образования на разработку проектно-сметной документации на строительство газопровода в н.п. Казначеево, Никулино, Клешня на 1 009 200,00 рублей в связи с тем, что данная работа осуществлена за счет средств населения.

* **подраздела 0503** «Благоустройство» - на **10 795 324,42 рубля**.Проектом Решения запланировано:
* общее увеличение расходов на реализацию муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* на 10 634 492,42 рубля, сложившееся в результате:

- дополнительных бюджетных ассигнований, выделяемых на реализацию подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения», в сумме 11 287 459,30 рубля. Проектом Решения предусматривается:

*за счет средств бюджета Тульской области* дополнительные расходы:

- в сумме 2 503 114,65 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:*

- сокращение расходов на 211 876,90 рубля на содержание объектов благоустройства в связи с фактически сложившейся экономией;

- уменьшение ассигнований на 237 606,92 рубля на ремонт объектов благоустройства;

- дополнительные расходы в сумме 1 311 044,34 рубля на уборку несанкционированных свалок;

- увеличение расходов на 4 005 414,31 рубля на организацию уличного освещения, в том числе 68 434,87 рубля предусматривается на уплату пеней за несвоевременную оплату поставленной электрической энергии;

- увеличение ассигнований на 107 017,92 рубля на озеленение территории муниципального образования (спиливание аварийных деревьев);

- уменьшение расходов на 286 279,57 рубля на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения также по причине фактически сложившейся экономии по результатам исполнения муниципального контракта;

- сокращения бюджетных ассигнований, выделяемых на реализацию подпрограммы «Формирование современной городской среды», на 286 144,65 рубля в связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупок, в том числе:

- на благоустройство парка «Химик» за счет средств местного бюджета на 176 426,01 рубля;

- на благоустройство детской площадки возле дома №9 по ул. 50 лет ВЛКСМ, г.Алексин за счет средств бюджета Тульской области на 109 718,64 рубля.

- сокращения расходов, запланированных на реализацию подпрограммы «Благоустройство земель на территории МО г. Алексин», на 366 822,23 рубля в связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупок в рамках проведения мероприятий по химической и механической обработке территории произрастания борщевика Сосновского. При этом предусмотрено сокращение расходов за счет средств бюджета Тульской области на 214 464,76 рубля, за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин на 152 357,47 рубля;

* увеличение расходов на реализацию муниципальной программы *«Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин»* на 160 832,00 рубля за счет средств местного бюджета в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений и терроризма». Ассигнования запланированы на установление защитного ограждения вокруг поврежденного пожаром дома №1 по ул. Ушинского, г. Алексин.
* ***«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.
* ***«Образование»*** – на **35 881 549,64 рубля**, сложившееся в результате:
* **увеличения** расходов по **подразделу 0701** «Дошкольное образование» на **15 683 945,47 рубля**. Проектом Решения в рамках реализации муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29.12.2018 года №2959, предполагается **увеличить** расходы в соответствии с подпрограммой «Развитие дошкольного образования» на **15 433 549,47 рубля**, в том числе за счет:

- увеличения расходов на обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных учреждений на общую сумму 1 387 745,43 рубля. При этом на данные цели предусматривается направление дополнительных средств за счет дотации из бюджета Тульской области в сумме 4 752 000,80 рубля (на оплату труда работников) и сокращение средств местного бюджета на 3 364 255,37 рубля;

- увеличения расходов за счет средств бюджета Тульской области на 9 000 000,00 рублей на оплату труда педагогических работников (первоначально расходы на данные цели были запланированы не в полном объеме);

- направления дополнительных средств местного бюджета на укрепление материально-технической базы муниципальных дошкольных образовательных учреждений в сумме 588 007,97 рубля;

- сокращения расходов на 35 106,04 рубля за счет средств областного бюджета в рамках регионального проекта «Народный бюджет» в связи с фактической экономией, сложившейся по итогам проведения электронного аукциона на выполнение работ по замене оконных блоков в здании начальной школы и дошкольного отделения МБОУ «Поповская СОШ №19»;

- выделения бюджетных ассигнований на установку систем контроля и управления доступом (домофонных систем) в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях в сумме 1 443 000,00 рублей (в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 1 200 277,83 рубля, за счет средств местного бюджета – 242 722,17 рубля);

- сокращения расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам (выплату пособия на санаторно-курортное лечение) на 473 500,00 рублей за счет средств регионального бюджета в связи с фактической потребностью;

- увеличения расходов на выполнение работ по демонтажу и выносу сетей связи ПАО «Ростелеком», находящихся в зоне строительства объекта «Детский сад на 60 мест в г. Алексин», в рамках регионального проекта «Содействие занятости женщин – создание условий дошкольного образования для детей в возрасте до трех лет» на 3 523 402,11 рубля (в том числе на 3 171 030,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области и на 352 372,11 рубля за счет средств муниципального образования город Алексин).

Кроме того, в рамках подраздела предусматриваются непрограммные расходы в сумме **250 396,00 рублей** за счет средств бюджета Тульской области на реализацию мероприятий по профилактике нераспространения и устранению последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

* **увеличения** расходов по **подразделу 0702** «Общее образование» на **17 512 199,18 рубля**. Проектом Решения в рамках реализации подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* предполагается увеличить расходы на **17 169 575,18 рубля** в результате:

- направления дополнительных ассигнований на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 1 689 307,69 рубля за счет средств местного бюджета;

- сокращения объема ассигнований из бюджета Тульской области на 45 400,00 рублей на оплату труда педагогических работников в результате сложившейся потребности;

- увеличения расходов на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений в целом на 1 507 363,60 рубля (в том числе за счет средств бюджета городского округа на 1 505 137,40 рубля, за счет средств спонсоров на 2 226,20 рубля);

- уменьшения расходов на 587 125,24 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области на 493 138,24 рубля, за счет средств местного бюджета на 93 987,00 рублей) в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет». Снижение финансирования связано с экономией, сложившейся по итогам проведения электронных аукционов на выполнение работ по благоустройству территории МБОУ «Пушкинская ООШ №22», а также по замене оконных блоков в МБОУ «Александровская СОШ №23»;

- направления дополнительных бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений (за исключением капитальных вложений). Данные средства запланированы на установку системы видеонаблюдения в учреждениях, а также на выполнение работ по ремонту здания МБОУ «Спас-Конинская СОШ №24» в общей сумме 7 290 015,25 рубля (в том числе за счет средств областного бюджета – 6 063 786,30 рубля, за счет средств местного бюджета – 1 226 228,95 рубля);

- выделения бюджетных средств из бюджета Тульской области на модернизацию материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 8 000 000,00 рублей (приобретение мебели для МБОУ «Гимназия №18», замену оконных блоков и выполнение работ по ремонту спортивного зала в МБОУ «Гимназия №13»);

- увеличения расходов на обеспечение бесплатным питанием детей-инвалидов, обучающихся в 6 – 11 классах и неохваченных бесплатным питанием за счет средств областного бюджета, на 100 000,00 рублей за счет средств местного бюджета;

- дополнительного финансового обеспечения мероприятий по организации питания учащихся 5 классов, а также учащихся 6 – 9 классов, являющихся детьми из многодетных и приемных семей, имеющих трех и более детей, в сумме 624 688,80 рубля за счет средств бюджета Тульской области;

- сокращения расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам (выплату пособия на санаторно-курортное лечение) на 940 100,00 рублей за счет средств регионального бюджета в связи с фактической потребностью;

- уменьшения бюджетных ассигнований в целом на 469 174,92 рубля (в том числе за счет средств федерального бюджета на 445 903,84 рубля, средств бюджета Тульской области на 18 579,32 рубля и средств местного бюджета на 4 691,76 рубля) в рамках регионального проекта «Цифровая образовательная среда» на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях. Снижение финансирования связано с экономией, сложившейся по итогам проведения электронного аукциона на поставку компьютерного оборудования и оргтехники.

Кроме того, в рамках подраздела предусматриваются непрограммные расходы в сумме **342 624,00 рубля** за счет средств бюджета Тульской области на реализацию мероприятий по профилактике нераспространения и устранению последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

* **сокращения** расходов по **подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» на **452 881,66 рубля**. При этом проектом Решения запланировано:
* снижение расходов в рамках муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* - на **2 542 599,72 рубля**, сложившееся в результате:

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств бюджета Тульской области на 9 000 000,00 рублей на оплату труда педагогов общеобразовательных учреждений, осуществляющих дополнительную образовательную деятельность, в целях их перераспределения на подраздел 0701;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования на общую сумму 6 680 957,00 рублей. При этом на данные цели предусматривается направление дополнительных средств за счет дотации из бюджета Тульской области в сумме 9 060 516,88 рубля (на оплату труда работников) и сокращение средств местного бюджета на 2 379 559,88 рубля;

- уменьшения ассигнований на 29 975,72 рубля за счет средств бюджета муниципального образования в связи с экономией, сложившейся по результатам выполненных работ по адаптации входной группы и первого этажа для маломобильных групп населения в здании МБУ ДО «Дом детского творчества»;

- выделения бюджетных ассигнований на установку домофонной системы в МБУ ДО «Центр психолого-педагогической, медицинской и социальной помощи» в сумме 20 000,00 рублей (в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 16 635,87 рубля, за счет средств местного бюджета – 3 364,13 рубля);

- сокращения расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам (выплату пособия на санаторно-курортное лечение и надбавок за нагрудные знаки и почетные звания) на 213 581,00 рубль 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 **1 922 338,06 рубля**, сложившееся в результате:

- увеличения бюджетных назначений на обеспечение деятельности МАОУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина» на общую сумму 2 084 657,06 рубля. При этом на данные цели предусматривается направление дополнительных средств за счет дотации из бюджета Тульской области в сумме 3 672 157,06 рубля (на оплату труда работников) и сокращение средств местного бюджета на 1 587 500,00 рублей;

- сокращения расходов на предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам МАОУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина» (выплату пособия на санаторно-курортное лечение, ежемесячную денежную выплату библиотекарю, единовременную выплату молодым специалистам) на 162 319,00 рублей за счет средств регионального бюджета в связи с фактической потребностью.

Кроме того, в рамках подраздела предусматриваются непрограммные расходы в сумме **167 380,00 рублей** за счет средств бюджета Тульской области на реализацию мероприятий по профилактике нераспространения и устранению последствий новой коронавирусной инфекции (COVID-19).

* **увеличения** расходов по **подразделу 0707** «Молодежная политика» на **49 961,41 рубля** 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. Проектом Решения запланировано:
* в рамках подпрограммы «Молодежь - будущее Алексина» увеличение расходов на **48 203,86 рубля**, сложившееся за счет:

- направления дополнительных бюджетных ассигнований на обеспечение деятельности МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» в общей сумме 290 477,17 рубля, в том числе на:

*- оплату труда работников в сумме 284 245,93 рубля (за счет выделения средств дотации из бюджета Тульской области в сумме 320 277,17 рубля и сокращения средств местного бюджета в сумме 36 031,24 рубля);*

*- уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в сумме 6 231,24 рубля;*

- сокращения расходов в целом на 242 273,31 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области на 44 169,47 рубля, за счет средств местного бюджета на 173 876,53 рубля, на 24 227,31 рубля за счет средств населения и спонсоров) в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет». Снижение финансирования связано с фактической экономией, сложившейся по итогам проведения работ по ремонту технических помещений, системы водоснабжения и водоотведения в подростковом клубе «Современник» (структурном подразделении МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка»).

* в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» увеличение расходов на **1 757,55 рубля** на обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения оздоровительный лагерь «Солнечный». При этом на данные цели предусматривается направление дополнительных средств за счет дотации из бюджета Тульской области в сумме 65 057,55 рубля (на оплату труда работников) и сокращение средств местного бюджета на 63 300,00 рублей.

Кроме того, в рамках вышеуказанной подпрограммы расходы на демонтаж старого и строительство нового медблоков на базе муниципального бюджетного учреждения оздоровительный лагерь «Солнечный» в сумме 6 642 462,70 рубля (в том числе за счет средств бюджета Тульской области – 5 525 200,00 рублей, за счет средств бюджета городского округа – 1 117 262,70 рубля), изначально предусмотренные на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (код вида расходов 400), перераспределяются на осуществление закупок товаров, работ и услуг в целях укрепления материально-технической базы детских оздоровительных учреждений (код вида расходов 200).

* **увеличения** расходов по **подразделу 0709** «Другие вопросы в области образования» на **3 088 325,24 рубля**. При этом проектом Решения предполагается:
* направление дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 189 291,58 рубля (в том числе за счет средств дотации из бюджета Тульской области в сумме 149 191,58 рубля, за счет средств местного бюджета в сумме 40 100,00 рублей) в рамках непрограммной деятельности на оплату труда сотрудников управления образования администрации муниципального образования город Алексин в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;
* увеличение расходов в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* на 2 863 016,74 рубля, сложившееся в результате:

- направления дополнительных расходов на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» в сумме 2 946 856,74 рубля, в том числе на:

*- оплату труда работников в сумме* 2 896 317,81 рубля*, так как первоначально расходы на данные цели были запланированы не в полном объеме (в том числе за счет средств дотации из бюджета Тульской области в сумме 872 733,66 рубля и средств местного бюджета в сумме 2 023 584,15 рубля);*

*- закупку товаров, работ и услуг в сумме 47 813,08 рубля;*

*- уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в сумме 2 725,85 рубля;*

*за счет средств местного бюджета:*

- сокращения бюджетных ассигнований на предоставление муниципальных грантов лучшим педагогам муниципальных образовательных учреждений на 10 000,00 рублей;

- уменьшения расходов на проведение предметных олимпиад, конкурсов, ярмарок на 3 512,00 рублей;

- сокращения плановых назначений на предоставление единовременного денежного пособия гражданам, заключившим договор о целевом обучении в рамках квоты целевого приема, на 40 000,00 рублей по фактической потребности;

- дополнительных расходов в сумме 6 112,00 рублей на приобретение лицензии для информационной системы «Федеральный реестр сведений о документах об образовании и о квалификации, документах об обучении»;

- сокращения бюджетных ассигнований на 36 440,00 рублей на независимую оценку качества оказания услуг образовательными учреждениями в связи с фактической экономией по результатам заключения контракта.

* направление средств местного бюджета в сумме 36 016,92 рубля в рамках непрограммной деятельности на осуществление судебных расходов в целях исполнения судебного акта, предусматривающего обращение взыскания на средства бюджета муниципального образования город Алексин.
* ***«Культура, кинематография»*** -на **6 244 026,06 рубля**,в том числе в рамках:
	+ - **подраздела 0801** «Культура» - на **2 805 759,72 рубля** в соответствии с муниципальной программой *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»* в рамках следующих подпрограмм:

- «Библиотечное дело» - на 1 107 047,93 рубля, которые предусматриваются:

- в сумме 1 074 757,93 рубля на оплату труда работников МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета сокращаются на 1 898 700,00 рублей, а за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 2 973 457,93 рубля;

- в сумме 30 000,00 рублей на оплату услуг по поставке тепловой энергии;

- в сумме 2 290,00 рублей на социальную поддержку работников библиотек (выплату пособия на санаторно-курортное лечение при предоставлении ежегодного отпуска) за счет средств бюджета Тульской области;

- «Музейное дело» - на 762 044,84 рубля, которые планируются:

- в сумме 760 044,84 рубля на оплату труда работников МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета сокращаются на 827 800,00 рублей, а за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 1 587 844,84 рубля;

- в сумме 2 000,00 рублей на социальную поддержку работников (выплату пособия на санаторно-курортное лечение при предоставлении ежегодного отпуска) за счет средств бюджета Тульской области;

- «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» - на 936 666,95 рубля, сложившееся в результате:

- увеличения бюджетных ассигнований на 976 666,95 рубля на оплату труда работников МБУК «Алексинский районный дом культуры» и МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина» также по причине первоначального планирования не в полном объеме. При этом ассигнования за счет средств местного бюджета сокращаются на 1 857 000,00 рублей, а за счет средств дотации из бюджета Тульской области составят 2 833 666,95 рубля;

- сокращения расходов местного бюджета на оплату коммунальных услуг МБУК «АРДК» и МБУ «КДЦ г. Алексина» на 40 907,09 рубля и 40 000,00 рублей соответственно в связи с фактической экономией;

- дополнительных ассигнований в сумме 40 907,09 рубля на укрепление материально-технической базы сельских домов культуры за счет средств местного бюджета, а именно: на установку систем контроля загазованности при работе газовых котлов в филиалах МБУК «АРДК» в н.п. Мичурина, Спас-Конино, Хатманово и Ботня;

* + - **подраздела 0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - на **3 438 266,34 рубля**, в том числе:
			* + в соответствии с муниципальной программой *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»* на 3 087 062,59 рубля, сложившееся в результате:

- сокращения расходов местного бюджета в рамках подпрограммы «Проведение праздничных, торжественных, юбилейных, культурно-массовых и досуговых мероприятий для населения» на 4 520,00 рублей в связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупок;

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» на 3 091 582,59 рубля, которые предусматриваются:

- в сумме 3 061 859,47 рубля на оплату труда работников МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики» в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные ассигнования за счет средств местного бюджета составят 2 061 396,88 рубля, а за счет средств дотации из бюджета Тульской области – 1 000 462,59 рубля;

- в сумме 25 203,12 рубля за счет средств бюджета муниципального образования на содержание вышеуказанного казенного учреждения;

- в сумме 4 520,00 рублей на проведение независимой оценки качества оказания услуг МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова», МБУК «Алексинский районный дом культуры», МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина» и МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» также за счет средств бюджета муниципального образования;

* + - * + в рамках *непрограммной деятельности* на 351 203,75 рубля на обеспечение деятельности комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации городского округа, которые предусматриваются:

- в сумме 326 702,57 рубля на оплату труда работников в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные ассигнования за счет средств местного бюджета составят 165 162,82 рубля, а за счет средств дотации из бюджета Тульской области – 161 539,75 рубля;

- в сумме 13 464,00 рубля за счет средств бюджета Тульской области на единовременную выплату сотруднику в рамках реализации переданных государственных полномочий по предоставлению путевок в организации отдыха и оздоровления детей отдельным категориям граждан;

- в сумме 11 037,18 рубля на командировочные расходы.

* ***«Социальная политика»*** -на **4 466 477,75 рубля**,сложившееся в результате:
	+ - **дополнительных расходов** по **подразделу 1001** «Пенсионное обеспечение» в сумме **40 000,00 рублей** за счет средств местного бюджета в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «*Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин»*. Проектом Решения предусматриваются следующие изменения публичных нормативных обязательств в связи с перерасчетом размера доплаты к пенсиям в соответствии со статьей 6 Закона Тульской области от 25.07.2005 года №609-ЗТО «О ежемесячной доплате к пенсии лицам, замещавшим государственные должности Тульской области и муниципальные должности в Тульской области»:

- увеличение расходов бюджета на осуществление доплаты к пенсиям лиц, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления, на 185 189,00 рублей;

 - сокращение ассигнований на доплаты за выслугу лет муниципальным служащим органов местного самоуправления на 145 189,00 рублей;

* **сокращения** расходов в рамках **подраздела 1003** «Социальное обеспечение населения» на **1 502 854,80 рубля** в соответствии с муниципальной программой *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2796. Общее уменьшение расходных обязательств сложилось в результате:

- сокращения расходов на 1 595 952,00 рубля за счет средств федерального бюджета на реализацию основного мероприятия 1 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов». В связи с отсутствием оснований, установленных действующего законодательства, в текущем году не будет предоставляться социальная выплата одному ветерану на приобретение жилья;

- выделения ассигнований в сумме 93 097,20 рубля за счет средств бюджета Тульской области в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» на дополнительную выплату одной молодой семье, ранее получившей социальную выплату на приобретение жилья, в связи с рождением еще одного ребенка;

* **увеличения** расходов по **подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» на **5 869 332,55 рубля**, сложившегося в результате:

- увеличения расходов на 6 753 520,80 рубля за счет средств областного бюджета в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования» муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* на предоставление социальной выплаты 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». Следует отметить, что изначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- сокращения бюджетных ассигнований на 127 700,00 рублей (средства бюджета Тульской области) в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования» вышеуказанной муниципальной программы на предоставление мер социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования, по фактической потребности до конца текущего года;

- сокращения расходов на 756 488,25 рубля в соответствии с подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* на предоставление социальных выплат молодым семьям в целях приобретения жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса в связи с фактически сложившейся экономией. При этом средства федерального бюджета сокращаются на 65 736,60 рубля, средства бюджета Тульской области – на 321 454,65 рубля, средства местного бюджета – на 369 297,00 рублей;

* **увеличения** бюджетных ассигнований по **подразделу 1006** «Другие вопросы в области социальной политики» на **60 000,00 рублей** за счет средств местного бюджета. Общее увеличение расходных обязательств в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «*Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин»* сложилось в результате:

- увеличения расходов на 225 000,00 рублей на единовременную выплату материальной помощи семьям при рождении третьего и последующих детей;

- дополнительных ассигнований в сумме 15 000,00 рублей на выплату социальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации;

- сокращения расходов на 75 000,00 рублей на осуществление ежемесячной денежной выплаты почетным гражданам;

- сокращения бюджетных ассигнований на 105 000,00 рублей на единовременную выплату при рождении первого ребенка у женщин, не достигших возраста 25 лет.

**В разрезе разделов классификации расходов** бюджета на 2021 год предусматривается **сокращение** по следующим разделам:

* ***«Национальная оборона»*** - на **70 000,00 рублей** в рамках **подраздела 0204** «Мобилизационная подготовка экономики» на обучение по мобилизационной подготовке главы администрации городского округа в связи с отсутствием фактической необходимости.
* ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** - на **613 353,81 рубля**,сложившееся в результате:
* **сокращения** непрограммных расходов **подраздела 0304** «Органы юстиции» в целом на **723 632,76 рубля**. В связи с вступлением в силу с 01 июля 2021 года Закона Тульской области от 26.03.2021 года №26-ЗТО «О прекращении осуществления органами местного самоуправления в Тульской области государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния» в рамках подраздела проектом Решения планируется:

- сокращение расходов за счет субвенций из бюджета Тульской области за счет средств федерального бюджета на реализацию Закона Тульской области от 07.12.2005 года №656-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния» – на содержание и обеспечение деятельности отдела записи актов гражданского состояния администрации муниципального образования город Алексин на 842 457,18 рубля. При этом расходы на оплату труда сокращаются на 716 717,39 рубля, на закупки в целях обеспечения функций – на 125 739,79 рубля;

- дополнительные бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета на выплату сотруднику отдела записи актов гражданского состояния в связи с сокращением в сумме 118 824,42 рубля;

* **сокращения** расходов **подраздела 0309** «Гражданская оборона» в целом на **159 400,00 рублей** за счет средств местного бюджета, сложившееся за счет:

- уменьшения бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения от угроз техногенного характера» муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* на 197 000,00 рублей. В связи с текущей потребностью в перераспределении расходов на реализацию других мероприятий исключаются ранее запланированные средства на ремонт бомбоубежищ на территории муниципального образования;

- дополнительных непрограммных расходов за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования в сумме 37 600,00 рублей на приобретение защитных масок в целях предотвращения распространения коронавирусной инфекции;

* **увеличения** расходов по **подразделу 0310** «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на **269 678,95 рубля** 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»*. Ассигнования запланированы на:

**-** оплату труда работников МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина» в сумме 264 312,64 рубля в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме. При этом дополнительные средства за счет местного бюджета составят 59 233,69 рубля, за счет дотации из бюджета Тульской области – 205 078,95 рубля;

- уплату пеней за счет средств местного бюджета за несвоевременное перечисление страховых взносов в сумме 5 366,31 рубля.

* ***«Физическая культура и спорт»*** -на **658 886,76 рубля** 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 **269 980,96 рубля** на содержание и обеспечение деятельности структурного подразделения МКУ длямолодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка*» -* физкультурно-оздоровительного комплекса. Проектом Решения предусматривается:

 - сокращение расходов на оплату труда работников на 318 265,91 рубля в связи с фактически складывающейся экономией. При этом расходы за счет средств местного бюджета сокращаются на 383 884,95 рубля, но предусматриваются дополнительные ассигнования за счет средств бюджета Тульской области в сумме 65 619,04 рубля;

за счет средств местного бюджета:

- дополнительные расходы в сумме 100 270,58 рубля на оплату коммунальных услуг и приобретение основных средств;

- сокращение ассигнований на 51 985,63 рубля на уплату налогов по причине фактически сложившейся экономии;

* **по подразделу** **1102** «Массовый спорт» на **388 905,80 рубля** на содержание и обеспечение деятельности муниципального бюджетного учреждения «Спортивный центр «Возрождение». Проектом Решения планируется:

 - сокращение расходов на оплату труда работников на 388 905,80 рубля в связи с фактически складывающейся экономией. При этом расходы за счет средств местного бюджета сокращаются на 1 285 300,00 рублей, но предусматриваются дополнительные ассигнования за счет средств бюджета Тульской области в сумме 896 394,20 рубля;

за счет средств местного бюджета:

- уменьшение ассигнований на 553 000,00 рублей на оплату коммунальных услуг также в связи с фактической экономией;

- дополнительные расходы на ремонт фасада здания МБУ «Спортивный центр «Возрождение» в сумме 353 000,00 рублей;

- дополнительные ассигнования на приобретение компьютеров и периферийного оборудования в сумме 200 000,00 рублей.

* ***«Обслуживание государственного (муниципального) долга»*** - на**4 500 000,00 рублей**.

В рамках подраздела ***1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»*** сокращаются непрограммные расходы бюджета муниципального образования на выплату процентов по муниципальному долгу в связи с привлечением коммерческого кредита позднее ранее запланированных сроков.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования на 2021 год показал, что проектом Решения предполагается **увеличение** объема финансирования муниципальных программ в целом на **85 994 194,69 рубля**,сложившееся в результате:

* **увеличения** расходовв рамках следующих муниципальных программ:

**1**. Образование в муниципальном образовании город Алексин – на **39 549 362,47 рубля**, в том числе по:

- подпрограмме «Развитие дошкольного образования» - на 22 187 070,27 рубля;

- подпрограмме «Развитие общего образования» - на 8 041 875,18 рубля;

- подпрограмме «Развитие дополнительного образования» - на 6 457 400,28 рубля;

- основному мероприятию «Обеспечение реализации муниципальной программы» - на 2 863 016,74 рубля;

**2.** Культура в муниципальном образовании город Алексин – на **7 866 807,88 рубля**, в том числе за счет:

- увеличения расходов по подпрограмме «Художественное образование» - на 1 922 338,06 рубля;

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Библиотечное дело» - на 1 107 047,93 рубля;

- дополнительных бюджетных средств по подпрограмме «Музейное дело» в сумме 762 044,84 рубля;

- увеличения расходов по подпрограмме «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» - на 936 666,95 рубля;

- сокращения расходов по подпрограмме «Проведение праздничных, торжественных, юбилейных, культурно-массовых и досуговых мероприятий для населения» - на 4 520,00 рублей;

- дополнительных бюджетных средств в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» - в сумме 3 091 582,59 рубля;

- увеличения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие архивного дела» - на 51 647,51 рубля;

**3**. Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин – на **23 620 806,40 рубля**, в том числе по:

- подпрограмме «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» - на 4 599 060,80 рубля;

- подпрограмме «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» - на 17 120 158,77 рубля;

- основному мероприятию «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности» - на 1 901 586,83 рубля;

**4**. Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин – на **18 400 786,34 рубля** в результате:

- увеличения финансирования подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения» - на 15 104 459,30 рубля;

- дополнительных бюджетных средств на реализацию подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» в сумме 4 311 031,62 рубля;

- уменьшения расходов по подпрограмме «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения от угроз техногенного характера» - на 197 000,00 рублей;

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Развитие и совершенствование Единой дежурно-диспетчерской службы города Алексина» - на 269 678,95 рубля;

- сокращения бюджетных средств на реализацию подпрограммы «Формирование современной городской среды» - на 720 561,30 рубля;

- уменьшения финансирования подпрограммы «Благоустройство земель на территории муниципального образования город Алексин» - 366 822,23 рубля;

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

**1**. Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин – на **508 925,35 рубля**, в том числе за счет:

- уменьшения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» - на 658 886,76 рубля;

- увеличения расходов по подпрограмме «Молодежь - будущее Алексина» - на 48 203,86 рубля;

- дополнительных расходов по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» - на 1 757,55 рубля;

- увеличения бюджетных ассигнований по подпрограмме «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» - на 100 000,00 рублей;

**2.** Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин – на **400 000,00 рублей**, в том числе за счет:

- дополнительных расходов на реализацию подпрограммы «Имущественные отношения» в сумме 930 000,00 рублей;

- сокращения бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Земельные отношения» - на 1 180 000,00 рублей;

- уменьшения расходов по основному мероприятию «Приватизация жилья» - на 150 000,00 рублей.

**3.** Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин – на **75 000,00 рублей** в рамках подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления»;

**4.** Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин – на **2 259 343,05 рубля**, в том числе:

- по подпрограмме «Обеспечение жильем молодых семей» - на 663 391,05 рубля;

- по основному мероприятию 1 «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» - на 1 595 952,00 рубля;

**5.** Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин – на **200 300,00 рублей**, в том числе:

- в рамках основного мероприятия «Развитие малого и среднего предпринимательства» - на 36 100,00 рублей;

- в рамках основного мероприятия «Формирование мотивации к труду и охране труда» - на 164 200,00 рублей.

***2022 год***

В проекте Решения предлагается утвердить объем расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2022 год в сумме **1 658 316 488,00** **рублей**, **увеличив его на 47 222 094,66 рубля** или **на 2,9%** к первоначально утвержденному плану на 2022 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 26 марта 2021 года №3(19).2).

Общее увеличение расходных обязательств муниципального образования сложилось в результате:

* **сокращения**расходов по разделу ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **492 000,00 рублей** в соответствии с **подразделом 0113** «Другие общегосударственные вопросы».

В рамках подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления» муниципальной программы *«Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин»* исключаются ассигнования за счет средств бюджета Тульской области, ранее предусматриваемые на материальное поощрение руководителей органов территориального общественного самоуправления и сельских старост;

* **уменьшения** непрограммных расходов по разделу ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** - на **2 574 900,00 рублей** в рамках **подраздела 0304** «Органы юстиции».

В связи с вступлением в силу с 01 июля 2021 года Закона Тульской области от 26.03.2021 года №26-ЗТО «О прекращении осуществления органами местного самоуправления в Тульской области государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния» исключаются расходы за счет субвенций из бюджета Тульской области за счет средств федерального бюджета на реализацию Закона Тульской области от 07.12.2005 года №656-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния»;

* **увеличения** расходов по разделу ***«Национальная экономика»*** - на **33 000 000,00 рублей** по **подразделу 0409** «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог». Проектом Решения в рамках муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* предусматривается:

 - в соответствии с подпрограммой «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог»:

- сокращение расходов на ремонт автомобильных дорог на 12 919 914,85 рубля за счет средств муниципального Дорожного фонда;

- дополнительные ассигнования на реализацию национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 45 434 977,30 рубля, в том числе 33 000 000,00 рублей за счет средств федерального бюджета, 12 434 977,30 рубля за счет средств Дорожного фонда;

- дополнительные расходы в сумме 484 937,55 рубля за счет средств Дорожного фонда в рамках подпрограммы «Формирование современной городской среды», которые будут направлены на благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов;

* **увеличения** расходов по разделу ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** - на **17 288 994,66 рубля** в рамках **подраздела 0502** «Коммунальное хозяйство».

Дополнительные ассигнования предусматриваются на реализацию подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин».* При этом общее увеличение расходных обязательств сложилось в результате:

- дополнительных расходов в сумме 3 000 000,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области на выполнение проектных и изыскательских работ в целях строительства артезианской скважины в н.п. Сенево в рамках регионального проекта «Чистая вода» государственной программы Тульской области государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- дополнительных ассигнований в сумме 7 236 660,00 рублей также за счет средств регионального бюджета 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 рамках вышеуказанного регионального проекта;

- сокращения расходов на 1 426 067,18 рубля за счет средств местного бюджета на мероприятия по поддержке коммунального хозяйства;

- выделения ассигнований в сумме 8 478 401,84 рубля на газификацию н.п. Клешня, Казначеево и Никулино Алексинского района (строительство газопроводов). При этом средства областного бюджета запланированы в объеме 7 052 334,66 рубля, средства местного бюджета – 1 426 067,18 рубля.

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 **49 796 994,66 рубля**,сложившееся в результате:

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

**1.** Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин – на **17 288 994,66 рубля** в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования»;

**2.** Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин – на **33 000 000,00 рубля** за счет увеличения финансирования:

- подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» - на 32 515 062,45 рубля;

- подпрограммы «Формирование современной городской среды» - на 484 937,55 рубля;

* **сокращения расходов** в рамкахмуниципальной программы«Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин» – на **492 000,00 рублей** по подпрограмме «Развитие территориального общественного самоуправления».

***2023 год***

В проекте Решения предлагается утвердить объем расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2023 год в сумме **1 644 178 786,88 рубля**, **увеличив его на 86 135 400,00 рублей** или **на 5,5%** к первоначально утвержденному плану на 2023 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 26 марта 2021 года №3(19).2).

Общее увеличение расходных обязательств муниципального образования сложилось в результате:

* **сокращения**расходов по разделу ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **492 000,00 рублей** в соответствии с **подразделом 0113** «Другие общегосударственные вопросы».

В рамках подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления» муниципальной программы *«Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин»* исключаются ассигнования за счет средств бюджета Тульской области, ранее предусматриваемые на материальное поощрение руководителей органов территориального общественного самоуправления и сельских старост;

* **уменьшения** непрограммных расходов по разделу ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** - на **2 165 400,00 рублей** в рамках **подраздела 0304** «Органы юстиции».

В связи с вступлением в силу с 01 июля 2021 года Закона Тульской области от 26.03.2021 года №26-ЗТО «О прекращении осуществления органами местного самоуправления в Тульской области государственных полномочий на государственную регистрацию актов гражданского состояния» исключаются расходы за счет субвенций из бюджета Тульской области за счет средств федерального бюджета на реализацию Закона Тульской области от 07.12.2005 года №656-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями на государственную регистрацию актов гражданского состояния»;

* **увеличения расходов** по разделу ***«Образование» -*** на **88 792 800,00 рублей**. Дополнительные расходы за счет средств Тульской области предусматриваются по **подразделу 0702** «Общее образование» в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* и будут направлены на оплату труда педагогических работников, приобретение учебников, учебных пособий, средств обучения, оплату услуг Интернета.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования на 2023 год показал, что проектом Решения предполагается **увеличение** объема финансирования муниципальных программ в целом на **88 300 800,00 рубля**, сложившееся в результате:

* дополнительных бюджетных ассигнований в рамкахмуниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» в сумме **88 792 800,00 рублей** по подпрограмме «Развитие общего образования»;
* сокращения расходов на реализацию муниципальной программы **«**Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин» – на **492 000,00 рублей** по подпрограмме «Развитие территориального общественного самоуправления».

В проекте Решения **размер дефицита** бюджета муниципального образования город Алексин **на 2021 год** планируется увеличить на 4 478 459,34 рубля и утвердить в размере **115 345 972,84 рубля** или **16,7%** к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Источниками финансирования дефицита являются снижение остатков средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2021 года (46 345 972,84 рубля) и привлекаемые заимствования.

В связи с тем, что с учетом снижения остатков средств на счетах бюджета, запланированный дефицит бюджета муниципального образования составит 9,997%, утверждаемый проектом Решения дефицит в размере 16,7% не противоречит нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ).

Размер дефицита бюджета муниципального образования город Алексин **на плановый период 2022 – 2023 годов** останется неизменным: 44 052 964,73 рубля и 27 000 015,33 рубля соответственно.

Проектом Решения планируется **увеличение** **предельного объема муниципального внутреннего долга** муниципального образования город Алексин на 2021 – 2023 годы ежегодно **на 2 200 000,00 рублей**. Таким образом, верхний предел муниципального внутреннего долга городского округа составит:

- на01 января 2022 года – 129 000 000,00 рублей;

- на01 января 2023 года – 173 000 000,00 рублей;

- на01 января 2024 года – 200 000 000,00 рублей.

Утверждаемые объемы предельного муниципального долга не превышают прогнозируемый общий годовой объем доходов бюджета муниципального образования на 2021 год, а также на плановый период 2022 – 2023 годов без учета объемов безвозмездных поступлений и соответствуют норме, определенной пунктом 3 статьи 107 БК РФ.

Проектом Решения утверждается новая редакция Программы муниципальных внутренних заимствований города Алексина на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов, предусматривающая:

- сокращение объема привлекаемых в 2021 году заимствований на **22 000 000,00 рублей** или на 20,4% относительно утвержденного первоначально (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 24 мая 2021 года №5(21).3);

- уменьшение объема погашения основной суммы долга по кредитам, полученным от кредитных организаций на 2021 год, на **24 200 000,00 рублей** или на 58,7% относительно утвержденного.

Общий объем расходов на погашение основной суммы долга по предполагаемым государственным заимствованиям в 2021 году составит 67 000 000,00 рублей. В плановом периоде объем расходов на погашение основной суммы долга остается неизменным: в 2022 году – 56 000 000,00 рублей, в 2023 году – 86 000 000,00 рублей.

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

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

**2.** Предполагаемое изменение расходных обязательств муниципального образования является целесообразным и экономически обоснованным.

**3.** Документы, подтверждающие изменение доходной базы, представлены в полном объеме.

**4.** Разработчиком проекта Решения оперативно устранены выявленные ошибки в:

- Приложении 1 к проекту Решения «Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2021 год»;

- Приложении 3 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2021 год»;

- Приложении 4 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2022 и 2023 годы»;

- Приложении 5 к проекту Решения «Перечень и объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2021 год»;

- Пояснительной записке к проекту Решения;

- Приложении 1 к Пояснительной записке к проекту Решения «Доходы бюджета муниципального образования город Алексин на 2021 год».

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**