****

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение №57
на проект решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в решение Собрания депутатов**

**муниципального образования город Алексин от 14 декабря 2018 года №6(51).3**

 **«О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год**

**и на плановый период 2020 - 2021 годов»**

 г. Алексин 06 декабря 2019 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 14 декабря 2018 года №6(51).3 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2019 год и на плановый период 2020-2021 годов» (далее – проект Решения) подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании город Алексин, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 22 сентября 2014 года №1(1).12, Положения о контрольно-счетной палате муниципального образования город Алексин, утвержденного решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 27 октября 2014 года №3(3).9.

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

**ДОХОДЫ**

***2019 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования **на 2019 год** (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 29 августа 2019 года №6(58).2) в проекте Решения предлагается **увеличить** доходы на **58 369,7 тыс. рублей** илина **3,7%**.

Рост ***налоговых и неналоговых доходов*** составит**5 564,2 тыс. рублей**или 0,8%к утвержденным ранее.

Проектом Решения предусматривается **увеличение** плановых назначений по поступлению:

* налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, - на **4 646,3 тыс. рублей**;
* налога на имущество в целом на **3 717,0 тыс. рублей** за счет:

- сокращения плана по поступлению налога на имущество физических лиц - на 734,2 тыс. рублей;

 - увеличения плановых назначений по поступлению налога на имущество организаций - на 4 965,7 тыс. рублей;

 - сокращения плановых назначений по поступлению земельного налога - на 514,5 тыс. рублей;

* государственной пошлины, сборов - на **885,1 тыс. рублей**;
* доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - на **6 007,6 тыс. рублей**;
* доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на **144,1 тыс. рублей**;
* доходов от продажи материальных и нематериальных активов – на **3 000,0 тыс. рублей**;
* штрафов, санкций, возмещений ущерба в целом на **637,7 тыс. рублей** за счет:

- сокращения плана по поступлению денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства о налогах и сборах - на 107,8 тыс. рублей;

- увеличения плановых назначений по поступлению денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства о применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт - на 0,5 тыс. рублей;

- увеличения плана по поступлению денежных взысканий (штрафов) за административные правонарушения в области государственного регулирования и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции - на 82,8 тыс. рублей;

- сокращения плановых назначений по поступлению денежных взысканий (штрафов) за нарушение земельного законодательства - на 175,4 тыс. рублей;

- увеличения плана по поступлениям денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия человека и законодательства в сфере защиты прав потребителей - на 29,4 тыс. рублей;

- увеличения плановых назначений по поступлению денежных взысканий (штрафов) за правонарушения в области дорожного движения - на 19,5 тыс. рублей;

- увеличения плана по поступлению денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд - на 60,0 тыс. рублей;

- увеличения плановых назначений по поступлению денежных взысканий (штрафов) за нарушение законодательства Российской Федерации об административных правонарушениях, предусмотренные статьей 20.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях - на 86,9 тыс. рублей;

- увеличения плана по поступлению денежных взысканий (штрафов), установленных законами субъектов Российской Федерации за несоблюдение муниципальных правовых актов - на 20,0 тыс. рублей;

- увеличения плановых назначений по прочим поступлениям от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба - на 621,8 тыс. рублей.

Одновременно **уменьшаются** плановые назначения по поступлению:

* налога на доходы физических лиц - на **13 433,0 тыс. рублей**;
* налога на совокупный доход в целом на **40,6 тыс. рублей** за счет:

- увеличения плана по поступлению налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения - на 3 449,3 тыс. рублей;

- сокращения плановых назначений по поступлению единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности - на 4 025,8 тыс. рублей;

- увеличения плановых назначений по единому сельскохозяйственному налогу - на 39,2 тыс. рублей;

- увеличения плана по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения - на 496,7 тыс. рублей;

 ***Безвозмездные поступления*** предполагается увеличить на **52 805,5 тыс. рублей** или на 5,9%. При этом планируется:

* **сокращение** объема **субсидий** из бюджета Тульской области в целом на **420,8 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- **выделения** субсидии в сумме **500,0 тыс. рублей** на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие традиционной народной культуры, промыслов и ремесел» государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 04.03.2019 года №75;

- **предоставления** субсидии в сумме **129,0 тыс. рублей** на оказание поддержки сельским старостам;

- **сокращения** объема субсидий на **912,6 тыс. рублей** в рамках основного мероприятия «Благоустройство территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов» государственной программы «Формирование современной городской среды в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 09.10.2017 года №457;

- **уменьшения** объема субсидий на выплату 25%-ой надбавки работникам муниципальных учреждений культурно-досугового типа в рамках реализации подпрограммы «Сохранение и развитие традиционной народной культуры, промыслов и ремесел» государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 04.03.2019 года №75, на **137,2 тыс. рублей**;

* **увеличение** объема **субвенций** из бюджета Тульской области в целом на **27 778,5 тыс. рублей**. При этом запланировано:

 ***увеличение*** *размера следующих субвенций:*

- на исполнение Закона Тульской области от 24.12.2010 года №1524-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями 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 **1 536,8 тыс. рублей**;

- на реализацию Закона Тульской области от 03.06.2013 года №1952-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления в Тульской области государственными полномочиями по организации проведения на территории Тульской области мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, отлову и содержанию безнадзорных животных, защите населения от болезней, общих для человека и животных» на **289,4 тыс. рублей**;

- в целях реализации Закона Тульской области 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 **2 213,3 тыс. рублей**;

- в рамках 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 **200,0 тыс. рублей** за счет средств федерального бюджета;

- на реализацию Закона Тульской области от 03.12.2010 года №1516-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по обеспечению жильем отдельных категорий жителей Тульской области» в общей сумме на **1 998,6 тыс. рублей** в части осуществления полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных:

*- Федеральным законом от 12 января 1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной Войны 1941 – 1945 годов» - на 1 797,3 тыс. рублей, в том числе 1 031,2 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 766,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области;*

*- Федеральным законом от 24 ноября 1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» - на 201,3 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;*

 - на реализацию Федерального закона от 29.12.2012 года №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» на **21 922,1 тыс. рублей**;

 ***сокращение*** *размера следующих субвенций:*

- на реализацию 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 **336,5 тыс. рублей**;

- в рамках 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 **45,2 тыс. рублей**;

* **увеличение иных межбюджетных трансфертов** на **25 369,1 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- **сокращения** ИМБТ на оплату дополнительного отпуска работникам муниципальных библиотек на **70,7 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие библиотечного дела» государственной программы «Развитие культуры и туризма Тульской области»;

- **выделения** ИМБТ на проведение комплекса мероприятий, направленных на развитие территории в рамках подпрограммы «Обращение с отходами, в том числе с твердыми коммунальными отходами, в Тульской области» государственной программы Тульской области «Охрана окружающей среды Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 12.07.2019 года №267, в сумме **6 261,7 тыс. рублей**;

- **предоставления** ИМБТ в сумме **19 178,1 тыс. рублей** на финансовое обеспечение реализации мероприятий для устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления по вопросам местного значения, на основании распоряжения правительства Тульской области от 06.11.2019 года №806-р.

* **сокращение** плана по **безвозмездным поступлениям от государственных (муниципальных) организаций** на **1 026,8 тыс. рублей** в связи с корректировкой объема софинансирования выполнения работ в рамках регионального проекта «Народный бюджет»;
* **увеличение** плановых назначений по **безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций** на **415,7 тыс. рублей** на софинансированиемероприятий регионального проекта «Народный бюджет»;
* **увеличение прочих безвозмездных поступлений** в целом на **708,9 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

 - увеличения плановых назначений по поступлениям средств населения на реализацию регионального проекта «Народный бюджет»на **611,1** **тыс. рублей**;

- увеличения доли родительских средств на оплату путевок в оздоровительные лагеря на **339,3 тыс. рублей**;

- сокращения плановых назначений на выполнение работ по газификации населенных пунктов на **241,5 тыс. рублей**;

* **увеличение доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков** субсидий прошлых лет на **26,4 тыс. рублей**;
* **сокращение поступлений от возврата остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на **45,5 тыс. рублей**.

 Таким образом, общая сумма утверждаемых на 2019 год доходов составит **1 622 691,2 тыс. рублей**.

***2020 - 2021 годы***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 14 июня 2019 года №4(56).2) в проекте Решения предлагается **увеличить** доходы за счет средств федерального бюджета в **2020 - 2021 годах** на **6 761,8 тыс. рублей ежегодно** или на 1,0% по отношению к утвержденным ранее (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 29 августа 2019 года №6(58).2).В связи с выделением иных межбюджетных трансфертов из бюджета Тульской области на основании распоряжения правительства Тульской области от 14.10.2019 года №737-р данные средства планируется направить на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» в рамках государственной программы Тульской области «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Тульской области», утвержденной постановление правительства Тульской области от 20.11.2013 года №662.

Общая сумма утверждаемых **на 2020 год** доходов составит **1 396 412,3 тыс. рублей**, на **2021 год** – **1 453 280,3 тыс. рублей**.

Кроме того, Проектом Решения предусматривается включение в Приложение 2 **«Перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального образования город Алексин»** дополнительных доходных источников. Перечень доходов, администрируемых комитетом имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин, дополняется следующими кодами доходов:

- 860 1 14 06024 04 000 430 «Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений);

- 860 1 14 06312 04 0000 430 «Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов».

**РАСХОДЫ**

***2019 год***

В проекте Решения предлагается утвердить расходы бюджета муниципального образования город Алексин **на 2019 год** в сумме **1 739 738,7** **тыс. рублей**, **увеличив их на 38 465,1 тыс. рублей** или **на 2,3%** к первоначально утвержденному плану на 2019 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 29 августа 2019 года №6(58).2).

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

* ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **5 598,5 тыс. рублей**, сложившееся в результате:
* увеличения непрограммных расходов по **подразделу 0103**«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на **27,0 тыс. рублей** на оплату труда сотрудников аппарата Собрания депутатов муниципального образования за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области, выделяемого в целях устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления;
* дополнительных расходов по **подразделу 0104**«Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме **1 911,5 тыс. рублей** в рамках непрограммной деятельности, сложившихся в результате:

- увеличения бюджетных ассигнований на оплату труда работников администрации города Алексина на 1 984,5 тыс. рублей, в том числе 1 571,9 тыс. рублей за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области, выделяемого в целях устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления, 412,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (восстановление ранее перераспределенных средств);

- сокращения расходов в целом на 73,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования на обеспечение деятельности администрации в связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупок;

* увеличения непрограммных расходов по **подразделу 0106**«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на **382,7 тыс. рублей** на оплату труда сотрудников управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования город и контрольно-счетной палаты за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области, выделяемого в целях устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления;
* сокращения расходов в рамках **подраздела 0107** «Обеспечение проведения выборов и референдумов» в рамках непрограммной деятельности за счет средств местного бюджета **на 0,1 тыс. рублей** в целях приведения плановых назначений в соответствие со сводной бюджетной росписью расходов;
* сокращения расходов **по подразделу 0111** «Резервные фонды» на **2 645,9 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования (непрограммные расходы), сложившегося в результате перераспределения бюджетных ассигнований:

- в сумме 2 727,3 тыс. рублей на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в целях ликвидации чрезвычайной ситуации, связанной с частичным обрушением несущей стены многоквартирного жилого дома №5/7 по ул. Вересаева, г. Алексин, на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 ноября 2019 года №238-рп;

- в сумме 169,7 тыс. рублей на подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство» в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной выходом из строя трубопровода наружного водоотведения в н.п. Борисово, на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 27 сентября 2019 года №211-рп;

- в сумме 251,1 тыс. рублей с подраздела 0502 «Коммунальное хозяйство» на подраздел 0111 «Резервные фонды» в связи с фактически сложившейся экономией при осуществлении закупок для создания материально-технических запасов в целях недопущения возникновения чрезвычайных ситуаций на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 16 сентября 2019 года №203-рп;

* дополнительных расходов в рамках **подраздела 0113** «Другие общегосударственные вопросы» в сумме **5 923,3 тыс. рублей**, за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Имущественные отношения» муниципальной программы«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 22.05.2015 года №1000, на **2 000,0 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, которые будут направлены на содержание здания Дома культуры в мкр. Горушки в части оплаты коммунальных услуг;

- дополнительных расходов в рамках муниципальной программы «Развитие местного самоуправления», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27 декабря 2018 года №2905, в сумме **389,4 тыс. рублей**, сложившихся за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Повышение эффективности деятельности администрации муниципального образования город Алексин» на 38,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. При этом запланировано:

*- сокращение расходов на 2,0 тыс. рублей на дополнительное профессиональное образование работников администрации в связи с фактической экономией;*

*- сокращение бюджетных ассигнований на 2,6 тыс. рублей* *на обеспечение* *функционирования автоматизированной информационной системы по заполнению и контролю Справок о доходах, расходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера также по причине фактической экономии;*

*- дополнительные расходы в сумме 30,0 тыс. рублей на оказание услуг по подготовке и опубликованию в периодическом печатном издании официальных информационных материалов администрации городского округа;*

*- дополнительные расходы в сумме 13,0 тыс. рублей на* *организацию и проведение на территории муниципального образования смотров, конкурсов, мероприятий, посвященных государственным и муниципальным праздникам;*

- перераспределения расходов подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления» в сумме 351,0 тыс. рублей с подраздела 1006. Проектом Решения данные бюджетные ассигнования запланированы на оказание социальной поддержки сельским старостам, в том числе средства регионального бюджета составят 129,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 222,0 тыс. рублей;

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на **118,4 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015-2021 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин 10.06.2015 года №1153, в связи с фактически сложившейся экономией при выполнении работ по ремонту муниципальных квартир для переселения в них граждан из аварийного жилищного фонда, а также в целях перераспределения данных расходов на реализацию другого мероприятия программы в рамках подраздела 0501;

- увеличения расходов местного бюджета на **89,0 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Развитие архивного дела» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 01.04.2015 года №599. Бюджетные ассигнования будут направлены на оплату труда работников МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин в целях обеспечения показателей, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2012 года №597.

Следует отметить, что в связи с поступлением межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования, проектом Решения предусматривается направить средства областного бюджета в сумме 130,0 тыс. рублей на оплату труда работников вышеуказанного учреждения. При этом расходы на данные цели за счет средств местного бюджета сокращаются на 130,0 тыс. рублей;

- увеличения непрограммных расходов на **315,4 тыс. рублей** на обеспечение функционирования комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования, в том числе 269,5 тыс. рублей будут направлены на оплату труда сотрудников за счет средств межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области, выделяемого в целях устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления; 45,9 тыс. рублей – на программное обеспечение и оплату нотариальных услуг за счет средств местного бюджета;

- увеличения расходов за счет средств бюджета муниципального образования в рамках непрограммной деятельности на **3 247,9 тыс. рублей** в целях оплаты исполнительных листов.

* + ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** - на **200,0 тыс. рублей** в рамках **подраздела 0304** «Органы юстиции» за счет средств федерального бюджета в целях исполнения переданного государственного полномочия по регистрации актов гражданского состояния на обеспечение деятельности отдела ЗАГС администрации городского округа (на оплату труда сотрудников).
* ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** - на **9 377,4 тыс. рублей**, в том числе:
	+ по **подразделу 0501** «Жилищное хозяйство» на **2 209,1 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, сложившегося в результате:

- сокращения расходов на **636,7 тыс. рублей** на реализацию подпрограммы «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» в рамках муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015-2021 годы», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 26.03.2015 года №537, в целях перераспределения данных ассигнований на мероприятия по газификации населенных пунктов:

- увеличения расходов на **118,4 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015-2021 годы», на приобретение жилых помещений для переселения в них граждан из аварийного жилья;

- дополнительных непрограммных расходов за счет средств резервного фонда администрации городского округа в сумме **2 727,4 тыс. рублей** на проведение восстановительных работ по капитальному ремонту фасада многоквартирного жилого дома №5/7 по ул. Вересаева, г. Алексин;

* + по **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» на **313,7 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета сложившегося в результате:

- увеличения расходов на **395,2 тыс. рублей** на газификацию населенных пунктов в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015-2021 годы», за счет:

- дополнительных расходов в сумме 590,9 тыс. рублей на оценку достоверности проектно-сметных документаций на выполнение работ по газификации н.п. Сычево и Новое Клеймено;

- дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 149,3 тыс. рублей на оплату услуг по техническому надзору за качеством строительных работ по газификации н.п. Павлово и Замарино;

- сокращения расходов на 345,0 тыс. рублей на техническое обслуживание газопроводов в целях перераспределения ассигнований на реализацию других мероприятий по газификации;

- сокращения непрограммных расходов за счет средств резервного фонда администрации городского округа на **81,5 тыс. рублей**, в результате:

- дополнительных расходов в сумме 169,7 тыс. рублей на выполнение работ по ремонту трубопровода наружного водоотведения по ул. Северная в н.п. Борисово;

- сокращения ассигнований на 251,2 тыс. рублей, ранее выделенных на приобретение насосного оборудования для создания материально-технических запасов в целях недопущения возникновения чрезвычайных ситуаций, связанных с износом насосов на объектах жизнеобеспечения, в связи с корректировкой потребности;

* + по **подразделу 0503** «Благоустройство» - на **6 854,6 тыс. рублей** в рамках 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 31.03.2015 года №563, сложившееся в результате:

- увеличения расходов на реализацию подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения» на **7 044,2 тыс. рублей**, за счет:

- дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 6 261,7 тыс. рублей, выделяемых из регионального бюджета на уборку несанкционированных свалок на территории муниципального образования;

*за счет средств местного бюджета:*

- увеличения расходов на газоснабжение мемориалов на 100,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов на ремонт и обустройство объектов благоустройства на 1 000,0 тыс. рублей в связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупок;

 - сокращения бюджетных ассигнований на 388,8 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» также в связи с фактической экономией;

- дополнительных расходов в сумме 300,0 тыс. рублей на уборку строительного мусора;

- увеличения ассигнований на энергоснабжение муниципального образования на 1 771,3 тыс. рублей;

- сокращения расходов в рамках подпрограммы «Формирование современной городской среды» на **189,6 тыс. рублей** на благоустройство территории парка «Химик» по ул. Мира, г. Алексин. При этом объем финансирования за счет средств федерального и областного бюджетов увеличивается на 473,1 тыс. рублей и 19,7 тыс. рублей соответственно (перераспределяются с подраздела 0409), а средства бюджета муниципального образования сокращаются на 682,4 тыс. рублей (в целях обеспечения доли софинансирования).

* ***«Образование»*** -на **24 611,1 тыс. рублей**,сложившееся в результате:
* **увеличения** расходов по **подразделу 0701****«Дошкольное образование»**на **21 147,1 тыс. рублей** в рамках муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29.12.2018 года №2959, в том числе:

 - по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» на **21 024,9 тыс. рублей**.При этомпредусматривается:

- увеличение расходов за счет средств бюджета Тульской области на 21 922,1 тыс. рублей, направленных на оплату труда педагогических работников в целях обеспечения показателей, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

 - сокращение расходов на содержание муниципальных дошкольных учреждений и оплату труда обслуживающего персонала на 650,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета в связи с фактической потребностью до конца года;

 - сокращение объема бюджетных ассигнований, предусматриваемого на реализацию комплекса проектных и изыскательских работ для строительства объекта «Детский сад на 60 мест в г. Алексин», на 1 028,4 тыс. рублей в связи с фактически сложившейся потребностью;

- увеличение расходов на укрепление материально-технической базы дошкольных учреждений на 921,6 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;

- сокращение бюджетных ассигнований на выплату лечебного пособия работникам учреждений дошкольного образования на 152,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в связи с фактически сложившейся потребностью в текущем году;

 - увеличение расходов на осуществление ежемесячной социальной помощи молодым специалистам на 11,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» предполагается направить средства областного бюджета в сумме 3 600,0 тыс. рублей на оплату труда обслуживающего персонала учреждений; при этом расходы на обеспечение деятельности дошкольных образовательных учреждений за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму;

- по основному мероприятию «Обеспечение реализации муниципальной программы» на **122,2 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета на проведение аварийно-восстановительных работ в МБДОУ «ДС комбинированного вида №8» и МБДОУ «ДС комбинированного вида №12»;

* **увеличения** расходов по **подразделу 0702** «Общее образование» на **3 313,5 тыс. рублей** на реализацию муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин», в том числе:

- в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» на **3 263,1 тыс. рублей**. При этом предусматривается:

- увеличение расходов на обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений, в том числе оплату коммунальных услуг, на 1 075,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- направление дополнительных ассигнований на укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 847,8 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования;

- сокращение расходов на осуществление ежемесячной социальной помощи молодым специалистам за счет средств местного бюджета на 11,9 тыс. рублей в связи с отсутствием потребности до конца текущего года;

- увеличение расходов на организацию питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях на 1 536,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области;

- уменьшение расходов на выплату лечебного пособия работникам муниципальных общеобразовательных учреждений на 184,6 тыс. рублей за счет средств регионального бюджета в связи с фактической потребностью до конца года;

- в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» на **50,4 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, которые предусматриваются на проведение аварийно-восстановительных работ в общеобразовательных учреждениях;

* **увеличения** расходов по **подразделу 0703**«Дополнительное образование детей»на **850,4 тыс. рублей**. При этом проектом Решения запланировано:

- увеличение расходов в рамках муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» - на **1 149,3 тыс. рублей**, в том числеза счет:

- направления средств бюджета городского округа на оплату труда работников учреждений дополнительного образования в сумме 1 150,0 тыс. рублей в целях обеспечения показателей, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

- увеличения расходов на осуществление ежемесячной социальной помощи молодым специалистам на 0,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

- сокращения расходов на выплату лечебного пособия работникам учреждений дополнительного образования детей на 0,8 тыс. рублей за счет средств регионального бюджета в связи с отсутствием потребности до конца текущего года.

Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» предполагается направить средства областного бюджета в сумме 5 275,8 тыс. рублей на оплату труда работников; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму.

- сокращение расходов в рамках подпрограммы «Художественное образование» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» - на **298,9 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- уменьшения ассигнований на оплату труда работников МАОУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина» на 300,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета в связи с фактической потребностью до конца года;

- увеличения расходов на осуществление единовременной выплаты молодому специалисту МАОУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина» на 1,1 тыс. рублей за счет средств регионального бюджета.

Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предполагается направить средства областного бюджета в сумме 2 210,0 тыс. рублей на оплату труда работников МАОУ ДО «Алексинская детская школа искусств им. К.М. Щедрина»; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму;

* **уменьшения** расходов по **подразделу 0707**«Молодежная политика»на **852,0 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета в рамкахмуниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 06.04.2015 года №618, в том числе:

 - по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» в целом на **499,9 тыс. рублей**. При этом предполагается:

- сокращение расходов на 500,0 тыс. рублей, предусматриваемых на обеспечение деятельности МБУ ОЛ «Солнечный» (содержание учреждения и оплату труда работников), в связи с фактической потребностью до конца года;

- увеличение плановых назначений по расходам на организацию и проведение оздоровительной компании на 0,1 тыс. рублей в целях их приведения в соответствие со сводной бюджетной росписью.

 Кроме того, проектом Решения предусмотрено перераспределение бюджетных средств, предназначенных для возмещения родителю стоимости путевки в загородный оздоровительный лагерь, в сумме 12,1 тыс. рублей (в том числе 4,4 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, 7,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области) с вида расходов 200 «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» на вид расходов 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению».

 - поподпрограмме «Молодежь - будущее Алексина» – на **352,1 тыс. рублей.** Бюджетные ассигнованияна оплату труда работников МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» сокращаются в связи со сложившейся потребностью в текущем году.

 В результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предполагается направить средства областного бюджета в сумме 455,0 тыс. рублей на оплату труда работников МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка»; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму.

* **увеличения** расходов по **подразделу 0709**«Другие вопросы в области образования»на **152,1 тыс. рублей**.

 В рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» запланировано увеличение расходов за счет средств местного бюджета на **57,4 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

 - сокращения бюджетных ассигнований, предусмотренных на создание фонда аварийно-восстановительных работ в образовательных учреждениях, на 172,6 тыс. рублей в связи с перераспределением расходов на подразделы 0701 и 0702;

 - дополнительных расходов в сумме 230,0 тыс. рублей на обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» (закупку оргтехники, автозапчастей и канцелярских принадлежностей).

 Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предусматривается направить средства областного бюджета в сумме 1 560,0 тыс. рублей на оплату труда работников МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина»; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму.

 В рамках непрограммной деятельности проектом Решения предусматриваются дополнительные бюджетные ассигнования в сумме **94,7 тыс. рублей** на оплату труда сотрудников управления образования администрации муниципального образования город Алексин за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области, предоставляемого в целях устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления.

* ***«Социальная политика»*** -на **3 948,7 тыс. рублей**, сложившееся в результате:
* **сокращения** расходов по **подразделу 1001** «Пенсионное обеспечение» на **303,0 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования по фактической потребности до конца года 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», за счет:

- сокращения бюджетных ассигнований на 333,0 тыс. рублей, выделяемых на ежемесячную доплату к трудовой пенсии за выслугу лет муниципальным служащим;

- дополнительных расходов в сумме 30,0 тыс. рублей на осуществление доплаты к пенсиям лиц, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления;

* **увеличения** расходов по **подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» на **1 998,6 тыс. рублей** в рамкахмуниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015-2021 годы». Дополнительные бюджетные ассигнования предусматриваются на социальные выплаты в целях обеспечения жильем отдельных категорий граждан, установленных:

- Федеральным законом от 12.01.1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07 мая 2008 года №714  - в сумме 1 797,3 тыс. рублей, в том числе 1 031,2 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 766,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области;

- Федеральным законом от 24.11.1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» - в сумме 201,3 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

* **увеличения** расходов в рамках **подраздела 1004** «Охрана семьи и детства» на **2 168,1 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области в соответствии с муниципальной программой «Образование в муниципальном образовании город Алексин». При этом Проектом Решения запланировано:

- увеличение бюджетных ассигнований на 2 213,3 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Дошкольное образование» на социальные выплаты родителям (законным представителям), дети которых посещают дошкольные образовательные учреждения;

- сокращение ассигнований на 45,2 тыс. рублей, выделяемых на предоставление мер социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования, в рамках подпрограммы «Развитие общего образования»;

* **увеличения** расходов по **подразделу 1006** «Другие вопросы в области социальной политики» на **85,0 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, сложившегося в результате:

- дополнительных расходов в сумме 320,0 тыс. рублей 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», которые будут направлены в сумме 315,0 тыс. рублей на единовременные выплаты материальной помощи семьям при рождении третьего и последующего детей, в сумме 5,0 тыс. рублей на социальную поддержку граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации;

- сокращения бюджетных ассигнований на 235,0 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления» муниципальной программы «Развитие местного самоуправления», в том числе: на 222,0 тыс. рублей на материальное поощрение старост сельских населенных пунктов муниципального образования в связи с переносом данных расходов на подраздел 0113; на 13,0 тыс. рублей – на содержание органов территориального общественного самоуправления в связи с фактически сложившейся экономией.

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

* ***«Национальная оборона»*** - на **18,6 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования в рамках непрограммной деятельности в связи с фактически сложившейся экономией при реализации мероприятий по мобилизационной подготовке.
* ***«Национальная экономика»*** - на **881,6 тыс. рублей**,сложившееся в результате:
* увеличения расходов по **подразделу 0405**«Сельское хозяйство и рыболовство»на **289,4 тыс. рублей** за счет субвенций из бюджета Тульской области на реализацию переданного государственного полномочия по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных 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»;
* сокращения расходов по **подразделу 0409**«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»в целомна **1 405,5 тыс. рублей**в рамках муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин», сложившегося в результате:

 - дополнительных бюджетных ассигнований в сумме **202,4 тыс. рублей** за счет средств муниципального Дорожного фонда в рамках подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог», сложившихся за счет:

- дополнительных расходов в сумме 593,2 тыс. рублей на отсыпку щебнем подъездной автомобильной дороги к н.п. Изволь и на асфальтирование подъезда к фельдшерско-акушерскому пункту в н.п. Егнышевка;

- сокращения расходов на 200,0 тыс. рублей в рамках регионального проекта «Народный бюджет» в связи с исключением из проекта двух объектов;

- дополнительных расходов в сумме 30,0 тыс. рублей на ремонт дворовой территории дома №2а по ул. Горная, г. Алексин;

- дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 65,0 тыс. рублей на оценку достоверности проектно-сметных документаций на выполнение работ по ремонту дворовых территорий;

- увеличения расходов на 202,5 тыс. рублей на ремонт тротуаров, которые будут направлены на обустройство тротуара в районе ФГБУ РУТБ «Ока» в мкр. Петровское;

- дополнительных расходов в сумме 300,0 тыс. рублей на поставку щебня;

- сокращения расходов на 788,3 тыс. рублей на ремонт автомобильных дорог в рамках национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги», в том числе на 788,2 тыс. рублей в связи с фактически сложившейся экономией по результатам выполнения работ и на 0,1 тыс. рублей в целях приведения плановых нахначений в соответствие со сводной бюджетной росписью расходов;

- сокращения расходов в целом на **1 607,9 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Формирование комфортной городской среды» на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов в связи с фактической экономией, сложившейся по результатам выполнения работ, в том числе на 473,1 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, на 932,3 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, на 202,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

* увеличения расходов по **подразделу 0412**«Другие вопросы в области национальной экономики»**на 234,5 тыс. рублей**за счет средств местного бюджетав рамках подпрограммы «Земельные отношения» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин» на выполнение работ по описанию местоположения границ территориальных зон, правил землепользования и застройки муниципальных образований, входящих в состав муниципального образования город Алексин.
* ***«Культура»*** - на **151,1 тыс. рублей**, сложившееся в результате:
* сокращения расходов по **подразделу 0801** «Культура» на **488,9 тыс. рублей** на реализацию муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Библиотечное дело» в целом на **603,7 тыс. рублей**, сложившегося в результате:

- дополнительных расходов в сумме 690,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на оплату труда работников МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система» им. князя Г.Е.Львова в целях обеспечения показателей, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

- сокращения расходов на 138,4 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования в связи с фактически сложившейся экономией при организации сети Интернет в сельских филиалах и проведении работ по противопожарной обработке чердачных помещений;

- дополнительных расходов в сумме 122,8 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на укрепление материально-технической базы учреждений библиотечной системы, в том числе 40,0 тыс. рублей будут направлены на приобретение электрического водонагревательного котла для обеспечения отопления в филиале МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» в н.п. Александровка, 82,8 тыс. рублей – на осуществление подписки на периодические издания;

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств областного бюджета на оплату дополнительных отпусков работникам муниципальных библиотек на 70,7 тыс. рублей по фактической потребности до конца года.

Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предполагается направить средства областного бюджета в сумме 1 430,0 тыс. рублей на оплату труда работников МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова»; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму;

- сокращения бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Музейное дело» в целом на **555,7 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, сложившегося в результате:

- дополнительных расходов в сумме 250,0 тыс. рублей на оплату труда работников МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» в целях обеспечения показателей, предусмотренных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года №597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики»;

- сокращения бюджетных ассигнований на 805,7 тыс. рублей, ранее предусматриваемых на укрепление материально-технической базы учреждения, на реализацию других мероприятий в связи с текущей потребностью.

Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предполагается направить средства областного бюджета в сумме 650,0 тыс. рублей на оплату труда работников МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей»; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму;

- сокращения бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» в целом на **606,2 тыс. рублей**, сложившегося в результате:

*за счет средств местного бюджета:*

- уменьшения расходов на обеспечение деятельности МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» и МБУК «Алексинский районный дом культуры» на 349,5 тыс. рублей в связи с фактически сложившейся экономией по результатам осуществления закупок и в целях их перераспределения на исполнение других мероприятий подпрограммы;

- сокращения бюджетных ассигнований на оплату труда работникам учреждений на 1 081,1 тыс. рублей по фактической потребности до конца года;

- увеличения расходов на 101,5 тыс. рублей на приобретение ноутбуков для осуществления деятельности МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина»;

- увеличения ассигнований на 247,2 тыс. рублей на выполнение ремонтных работ в сельских филиалах МБУК «Алексинский районный дом культуры»: замену потолочных светильников в Доме культуры в н.п. Хатманово и замену дверных блоков в Доме культуры в н.п. Сенево;

- дополнительных расходов в сумме 0,8 тыс. рублей на оценку достоверности сметной документации;

- сокращения расходов на 313,5 тыс. рублей на закупку оборудования для Дома культуры в н.п. Солопенки в связи с изменением доли софинансирования;

- увеличения расходов на 125,7 тыс. рублей на выполнение ремонтных работ в Доме культуры в н.п. Солопенки;

- дополнительных расходов в сумме 300,0 тыс. рублей на разработку проектно-сметной документации на строительство сельского дома культуры в н.п. Поповка;

- сокращение расходов на 0,1 тыс. рублей в рамках мероприятий по укреплению материально-технической базы учреждений культурно-досугового типа в целях приведения плановых назначений в соответствие со сводной бюджетной росписью расходов;

*за счет средств бюджета Тульской области:*

- сокращение бюджетных ассигнований на 137,2 тыс. рублей на выплату 25%-ой надбавки работникам учреждений по фактической потребности до конца года;

- выделения дополнительных ассигнований в сумме 500,0 тыс. рублей, которые будут направлены на приобретение оборудования для Дома культуры в н.п. Солопенки - филиале МБУК «Алексинский районный дом культуры»;

- увеличения расходов на реализацию основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» на **69,3 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета. Дополнительные средства в сумме 28,5 тыс. рублей направлены на проведение аварийного ремонта системы отопления в МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова», в сумме 40,8 тыс. рублей – на аварийный ремонт канализации второго этажа МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина»;

* увеличения расходов по **подразделу 0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на **337,8 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования, в том числе:

- на **246,3 тыс. рублей** в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы»муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», сложившегося в результате:

- дополнительных ассигнований в сумме 300,0 тыс. рублей, которые будут направлены на устройство кабинета в МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики»;

- сокращения расходов на 53,7 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных работ в учреждениях культуры в связи с перераспределением ассигнований на подраздел 0801.

Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предусматривается направить средства областного бюджета в сумме 1 300,0 тыс. рублей на оплату труда работников МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики»; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму.

- на **91,5 тыс. рублей** в рамках непрограммной деятельности на оплату труда сотрудников комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин за счет межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области, предоставляемого в целях устойчивого исполнения расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления.

* ***«Физическая культура и спорт»*** -на **3 522,3 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования в рамках подпрограммы «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», сложившееся в результате:
* сокращения расходов по **подразделу 1101**«Физическая культура»в целомна **4 226,5 тыс. рублей**,за счет:

- сокращения бюджетных ассигнований на 4 250,0 тыс. рублей в рамках реализации мероприятий по строительству физкультурно-оздоровительного комплекса в мкр. Бор в связи с переносом сроков разработки проектно-сметной документации и соответствующих расходов на 2020 год;

- сокращения бюджетных ассигнований оплату труда работникам физкультурно-оздоровительного комплекса – структурного подразделения МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» на 50,0 тыс. рублей в связи с фактически сложившейся экономией фонда оплаты труда. Кроме того, в результате поступления межбюджетного трансферта из бюджета Тульской области на частичное покрытие дефицита бюджета муниципального образования город Алексин проектом Решения предполагается направить средства областного бюджета в сумме 130,0 тыс. рублей на оплату труда работников физкультурно-оздоровительного комплекса; при этом расходы на обеспечение деятельности учреждения за счет средств местного бюджета сокращаются на аналогичную сумму;

- увеличения расходов на 73,5 тыс. рублей на обеспечение перевозок участников спортивных соревнований муниципального и регионального уровней;

* увеличения расходов в рамках **подраздела 1102**«Массовый спорт»на **704,2 тыс. рублей**на оплату труда вновь созданного муниципального бюджетного учреждения «Спортивный центр «Возрождение».
* ***«Обслуживание государственного и муниципального долга»*** -на **697,0 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета **по подразделу 1301** «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга». Уменьшение плановых назначений на выплату процентов за привлекаемые заемные средства объясняется сокращением планируемого срока кредитования в текущем финансовом году.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования **на 2019** год показал, что проектом Решения предполагается **увеличение** объема финансирования муниципальных программ на **32 910,1 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

* **увеличения** расходов на реализациюследующих муниципальных программ:

**1**. Образование в муниципальном образовании город Алексин – на **27 835,4 тыс. рублей**, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» - на 23 238,2 тыс. рублей;

- по подпрограмме «Развитие общего образования» - на 3 217,9 тыс. рублей;

- по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» - на 1 149,3 тыс. рублей;

- в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» - на 230,0 тыс. рублей.

**2**. Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин – на **5 738,5** **тыс. рублей**, сложившегося в результате:

- увеличения по подпрограмме «Организация комплексного благоустройства и озеленения» - на 7 333,6 тыс. рублей;

- увеличения по подпрограмме «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» - на 202,4 тыс. рублей;

- сокращения по подпрограмме «Формирование современной городской среды» - на 1 797,5 тыс. рублей.

**3**. Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин – на **2 234,5 тыс. рублей**, в том числе:

- по подпрограмме «Имущественные отношения» - на 2 000,0 тыс. рублей;

- по подпрограмме «Земельные отношения» - на 234,5 тыс. рублей.

**4**. Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин - на **154,4 тыс. рублей,** в том числе:

- по подпрограмме «Повышение эффективности деятельности администрации муниципального образования город Алексин» - на 38,4 тыс. рублей;

- по подпрограмме «Развитие территориального общественного самоуправления» - на 116,0 тыс. рублей.

**5**. Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин на 2015 – 2021 годы - на **1 998,6 тыс. рублей**, в том числе:

**-** в рамках основного мероприятия «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 года №5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2008 года №714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941-1945 годов» - на 1 797,3 тыс. рублей;

- в рамках основного мероприятия «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12.01.1995 года №5-ФЗ «О ветеранах» и Федеральным законом от 24.11.1995 года №181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации» - на 201,3 тыс. рублей.

* **сокращения** расходов на реализациюследующих муниципальных программ:

**1**. Культура в муниципальном образовании город Алексин – на **452,5 тыс. рублей** за счет:

- уменьшения по подпрограмме «Художественное образование» - на 298,9 тыс. рублей;

- увеличения по подпрограмме «Библиотечное дело» - на 603,7 тыс. рублей;

- уменьшения по подпрограмме «Музейное дело» - на 555,7 тыс. рублей;

- сокращения по подпрограмме «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» - на 606,2 тыс. рублей;

- увеличения в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» - на 315,6 тыс. рублей;

- увеличения по подпрограмме «Развитие архивного дела» - на 89,0 тыс. рублей.

**2**. Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин – на **4 357,3 тыс. рублей**, сложившегося в результате:

- уменьшения по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» - на 3 522,3 тыс. рублей;

- сокращения по подпрограмме «Молодежь – будущее Алексина» - на 352,1 тыс. рублей;

- уменьшения по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» - на 499,9 тыс. рублей;

- увеличения по подпрограмме «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» - на 17,0 тыс. рублей.

**3**. Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин на 2015 – 2021 годы – на **241,5 тыс. рублей** за счет:

- сокращения по подпрограмме «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» - на 636,7 тыс. рублей;

- увеличения по подпрограмме «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» - на 395,2 тыс. рублей.

Проектом Решения планируется сокращение **предельного объема муниципального долга** муниципального образования город Алексин:

 - на **2019 год** на **29 500,0 тыс. рублей** (составит 42 500,0 тыс. рублей);

- на **2020 год** на **12 514,0 тыс. рублей** (составит 41 319,0 тыс. рублей);

- на **2021 год** на **12 514,0 тыс. рублей** (составит 22 319,0 тыс. рублей).

Утверждаемые объемы предельного муниципального долга не превышают прогнозируемый общий годовой объем доходов бюджета муниципального образования на 2019 год, а также на плановый период 2020 – 2021 годов без учета объемов безвозмездных поступлений и соответствует норме, определенной пунктом 3 статьи 107 БК РФ.

В связи с этим проектом Решения предусматривается новая редакция «Программы муниципальных внутренних заимствований города Алексина на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», согласно которой в 2019 году общая сумма привлекаемых кредитных средств сократится на 29 500,0 тыс. рублей и составит 42 500,0 тыс. рублей. При этом запланировано привлечение только кредита от кредитной организации, бюджетный кредит не предусматривается.

В проекте Решения **размер дефицита** бюджета муниципального образования город Алексин **на 2019 год** планируется сократить на 19 904,6 тыс. рублей и утвердить в размере **117 045,7** **тыс. рублей** или **17,3%** к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Источниками финансирования дефицита являются снижение остатков средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2019 года и привлекаемые заимствования, что не противоречит статье 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

***2020 - 2021 годы***

Проектом Решения предполагается внесение изменений в расходную часть бюджета муниципального образования город Алексин **на плановый период 2020 - 2021 годов**.

**В 2020 году** общая сумма расходов бюджета составит **1 378 851,3** **тыс. рублей**, что на **6 671,8 тыс. рублей** больше утвержденных первоначально (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 29 августа 2019 года №6(58).2). **В 2021 году** расходы бюджета муниципального образования проектом Решения утверждаются в объеме **1 435 566,3 тыс. рублей**, что на **6 671,8 тыс. рублей** больше утвержденных первоначально.

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

* ***«Национальная экономика»*** - на **6 761,8 тыс. рублей** в **2020 - 2021 годах** **ежегодно** за счет средств федерального бюджета в рамках **подраздела 0409** «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)». В соответствии с подпрограммой «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» дополнительные ассигнования предусматриваются на ремонт автомобильных дорог в рамках национального проекта «Безопасные и качественные дороги». В 2020 году запланирован ремонт автомобильной дороги по ул. Арматурная, г. Алексин.
* ***«Физическая культура и спорт»*** - на **4 300,0 тыс. рублей** в **2020 году** за счет средств местного бюджета в рамках **подраздела 1101** «Физическая культура». Ассигнования 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» предусматриваются на разработку проектно-сметной документации на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса в мкр. Бор.
* ***«Обслуживание государственного и муниципального долга»*** -на **37,0 тыс. рублей** в **2021 году** за счет средств местного бюджета в рамках **подраздела 1301** «Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга» в целях уплаты процентов по муниципальному заимствованию.

**В разрезе разделов классификации расходов** бюджета предусматривается **сокращение** по разделу ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **4 300,0 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования в **2020 году**, сложившееся в результате:

* + сокращения расходов по **подразделу 0104**«Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на **4 300,0 тыс. рублей** в рамках непрограммной деятельности на оплату труда работников администрации муниципального образования город Алексин в целях перераспределения данных ассигнований на подраздел 1101;
	+ перераспределения непрограммных расходов в рамках **подраздела 0106**«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» в сумме 120,0 тыс. рублей, ранее запланированных на выплату заработной платы работникам управления по бюджету и финансам администрации, на оплату услуг по сопровождению программного продукта, обеспечивающего составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области;
	+ перераспределения расходов в рамках **подраздела 0113** «Другие общегосударственные вопросы» в сумме **1 500,0 тыс. рублей** в соответствии подпрограммой «Имущественные отношения» муниципальной программы«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин». Бюджетные ассигнования, ранее запланированные на взносы за капитальный ремонт муниципальных жилых помещений, направляются на содержание здания Дома культуры в мкр. Горушки в части оплаты коммунальных услуг за декабрь 2019 года.

 Кроме того, проектом Решения в плановом периоде **предусматривается перераспределение расходов** за счет средств местного бюджета в рамках следующих разделов:

* + - ***«Образование»***. По **подразделу 0703** «Дополнительное образование детей» в рамках подпрограммы «Дополнительное образование детей» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» сокращаются расходы, предусмотренные на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, на **1 036,1 тыс. рублей** в **2020 году** и на **65,6 тыс. рублей** в **2021 году**. При этом данные бюджетные ассигнования перераспределяются на **подраздел 0707** «Молодежная политика» и будут направлены на содержание МБУ ОЛ «Солнечный» (организацию закупки коммунальных услуг и услуг охраны) в плановом периоде в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин».
		- ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»***. По **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» в рамках мероприятий по газификации подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» бюджетные ассигнования в сумме **200,0 тыс. рублей** в **2020 году** перераспределяются с вида расходов 200 на вид расходов 400 и будут направлены на разработку проектно-сметной документации на выполнение работ по газификации многоквартирного дома №6 по ул. Новая, н.п. Большое Шелепино, а также на оплату услуг по техническому надзору за качеством строительства газопровода в н.п. Замарино.
		- ***«Культура, кинематография»***. По **подразделу 0801** «Культура» в рамках подпрограммы «Музейное дело» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» расходы в сумме **0,3 тыс. рублей** в **2020 году**, ранее планируемые на обеспечение деятельности МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей», перераспределяются на оплату работ по капитальному ремонту кровли учреждения.

Кроме того, проектом Решения запланировано **сокращение условно утвержденных расходов в 2021 году** на **37,0 тыс. рублей**.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования в плановом периоде показал, что проектом Решения предполагается **увеличение** объема финансирования муниципальных программ в целом на **11 061,8 тыс. рублей** в **2020 году** и на **6 761,8 тыс. рублей** в **2021 году**, сложившееся в результате:

* **увеличения** расходов на реализациюследующих муниципальных программ:

**1**. Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин – на **5 336,1 тыс. рублей** в 2020 году и на **65,6 тыс. рублей** в 2021 году, в том числе:

- по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» - на 4 300,0 тыс. рублей в 2020 году;

- по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» - на 1 036,1 тыс. рублей в 2020 году и на 65,6 тыс. рублей в 2021 году.

**2**. Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин – на **6 761,8** **тыс. рублей** в2020 году и в 2021 году по подпрограмме «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог».

* **сокращения** расходов на реализациюмуниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» – на **1 036,1 тыс. рублей** в 2020 году и на **65,6 тыс. рублей** в 2021 году по подпрограмме «Развитие дополнительного образования».

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

5. Замечания контрольно-счетной палаты устранены в процессе подготовки настоящего Заключения.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**