****

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

**Заключение №29
на проект решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин «О внесении изменений в решение Собрания депутатов**

**муниципального образования город Алексин от 18 декабря 2019 года №5(5).2**

 **«О бюджете муниципального образования город Алексин на 2020 год**

**и на плановый период 2021-2022 годов»**

 г. Алексин 29 июля 2020 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 18 декабря 2019 года №5(5).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2020 год и на плановый период 2021-2022 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**

***2020 год***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования **на 2020 год** в проекте Решения предлагается **уменьшить** доходы на **58 354,5 тыс. рублей** илина **3,8%** к первоначально утвержденному плану на 2020 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 28 февраля 2020 года №2(8).2) за счет сокращения **безвозмездных поступлений**.

Проектом Решения предусматривается:

* **предоставление дотации** из бюджета Тульской области на стимулирование муниципальных районов и городских округов по улучшению качества управления муниципальными финансами в сумме **1 300,0 тыс. рублей**;
* **снижение объема субсидий** из бюджета Тульской области в целом на **18 821,4 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- сокращения размера субсидии на **138,0 тыс. рублей** на оказание поддержки сельским старостам, руководителям территориальных общественных самоуправлений за счет средств бюджета Тульской области;

- уменьшения субсидии (средства областного бюджета) на **9 043,9 тыс. рублей** на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций в рамках подпрограммы «Развитие инфраструктуры образовательных организаций, расположенных на территории Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39;

- сокращения размера субсидии на **369,9 тыс. рублей** на реализацию мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в рамках подпрограммы «Устойчивое развитие сельских территорий» государственной программы Тульской области «Развитие сельского хозяйства Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 22.10.2013 года №571 (средства регионального бюджета);

- снижения объема субсидии за счет средств бюджета Тульской области на **4 441,0 тыс. рублей** на проведение оздоровительной кампании детей 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;

- выделения субсидии из регионального бюджета в сумме **17 896,5 тыс. рублей** на реализацию проекта «Народный бюджет» 2020 года;

- сокращения в полном объеме субсидии из областного бюджета в сумме **2 233,4 тыс. рублей** на приобретение коммунальной техники для жилищно-коммунального хозяйства в рамках основного мероприятия «Обновление парка специализированной техники Тульской области» государственной программы Тульской области «Модернизация и обновление специализированной техники в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2017 года №639;

- уменьшения в полном объеме субсидии из бюджета Тульской области в сумме **28 239,2 тыс. рублей** на строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, необходимых для осуществления физическими или юридическими лицами инвестиционных проектов в моногородах;

- выделения субсидии из регионального бюджета в сумме **3 316,4 тыс. рублей** 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;

- увеличения размера субсидии из бюджета Тульской области на **473,4 тыс. рублей** на строительство внутрипоселковых распределительных газовых сетей в рамках реализации подпрограммы «Стимулирование программ газификации населенных пунктов муниципальных образований Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2018 года №598;

- дополнительного поступления субсидии на реализацию регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области» в общей сумме **3 740,3 тыс. рублей**, в том числе в сумме 3 590,7 тыс. рублей за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, в сумме 149,6 тыс. рублей за счет средств регионального бюджета;

- выделения дополнительных ассигнований в сумме **217,4 тыс. рублей** (в том числе 39,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 178,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета) на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы «Доступное жилье» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области»;

* **сокращение** объема **субвенций** из бюджета Тульской области в целом на **46 941,5 тыс. рублей**. При этом запланировано:

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

*-* на реализацию Закона Тульской областиот 07.12.2005 года №655-ЗТО «Об административных комиссиях в Тульской области и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по созданию административных комиссий» на **48,2 тыс. рублей**;

- на реализацию Закона 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 **51,1 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 **60,0 тыс. рублей** за счет средств федерального бюджета;

 ***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 **5 000,0 тыс. рублей**;

- в рамках Закона Тульской области от 25.10.2018 года №76-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственным полномочием по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров» на **9,9 тыс. рублей**;

- на реализацию Федерального закона от 29.12.2012 года №273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области» на **42 090,9 тыс. рублей**.

* **увеличение иных межбюджетных трансфертов (далее – ИМТ)** на **5 575,0 тыс. рублей**, которое сложилось в результате:

- поступления ИМТ в сумме **1 500,0 тыс. рублей** на разработку проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения в рамках мероприятия «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- поступления ИМТ в сумме **932,3 тыс. рублей** на реализацию мероприятий по оплате стоимости дополнительной площади и оплату превышения стоимости одного квадратного метра общей площади приобретаемых жилых помещений в целях реализации на территории Тульской области этапа 2019 года переселения граждан из непригодного для проживания жилищного фонда;

- поступления ИМТ в сумме **4 992,5 тыс. рублей** на реализацию 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;

- увеличения ИМТ на **2,2 тыс. рублей** на обеспечение развития рынка труда в соответствии с потребностями экономики Тульской области (финансирование временной занятости подростков) в рамках государственной программы Тульской области «Содействие занятости населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2018 года №43;

- сокращения в полном объеме ИМТ в сумме 1 852,0 тыс. рублей (1 352,0 тыс. рублей – средства федерального бюджета, 500,0 тыс. рублей – средства бюджета Тульской области), предусмотренного ранее на организацию празднования 500-летия Тульского Кремля в рамках подпрограммы «Памятники истории и культуры Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области», утвержденной постановлением Правительства Тульской области от 05.11.2013 года №619;

* **увеличение безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) организаций** на **534,8 тыс. рублей** на софинансирование мероприятий в рамках регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года;
* **дополнительные безвозмездные поступления от негосударственных организаций** в сумме **29,7 тыс. рублей**, в том числе на:

- софинансирование мероприятий в целях реализации регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года в сумме 10,0 тыс. рублей;

- софинансирование работ в рамках проекта «Формирование современной городской среды» в сумме 19,7 тыс. рублей;

* **сокращение прочих безвозмездных поступлений** в целом на **1 499,0 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- уменьшения плановых назначений по поступлениям на реализацию регионального проекта «Народный бюджет», предусмотренных за счет средств населения и спонсоров, на **284,3 тыс. рублей**;

- снижения планируемого объема софинансирования работ по проекту «Формирование современной городской среды» за счет средств населения и спонсоров на **52,9 тыс. рублей**;

- сокращения (в полном объеме) плана по поступлениям родительских средств на оплату путевок в детские оздоровительные лагери на **1 387,1 тыс. рублей**;

 - дополнительно запланированных к поступлению средств населения на софинансирование выполнения работ по ремонту (замене) лифтов в многоквартирных домах в сумме **225,3 тыс. рублей**;

* **увеличение доходов от возврата бюджетными учреждениями остатков** субсидий прошлых лет на **29,9 тыс. рублей**;
* **увеличение поступлений от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** на **1 438,0 тыс. рублей**.

Таким образом, общая сумма утверждаемых на 2020 год доходов составит **1 458 519,8 тыс. рублей**.

***Плановый период 2021 - 2022 годов***

Относительно первоначально утвержденных доходов бюджета муниципального образования в проекте Решения в 2021 и 2022 годах предлагается **увеличить** доходы на **155,3 тыс. рублей** ежегодно илименее чем на 0,1% к первоначально утвержденному плану (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 28 февраля 2020 года №2(8).2) за счет **увеличения объема субвенций** из бюджета Тульской области, в том числе на реализацию:

*-* Закона Тульской областиот 07.12.2005 года №655-ЗТО «Об административных комиссиях в Тульской области и о наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по созданию административных комиссий» на **48,2 тыс. рублей** ежегодно;

- Закона 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 **107,1 тыс. рублей** ежегодно;

Общая сумма утверждаемых доходов **на 2021 год** составит **1 538 966,6 тыс. рублей**, на **2022 год** – **1 661 842,0 тыс. рублей**.

Кроме того, Проектом Решения предусматривается включение в Приложение 2 **«Перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального образования город Алексин»** дополнительного доходного источника. Перечень доходов, администрируемых администрацией муниципального образования город Алексин, дополняется следующим кодом доходов: 851 1 16 01204 01 0000 140 «Административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, выявленные должностными лицами органов муниципального контроля».

**РАСХОДЫ**

***2020 год***

В проекте Решения предлагается утвердить расходы бюджета муниципального образования город Алексин **на 2020 год** в сумме **1 548 156,8** **тыс. рублей**, **сократив их на 58 989,9 тыс. рублей** или **на 3,6%** к первоначально утвержденному плану на 2020 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 28 февраля 2020 года №2(8).2).

**В разрезе разделов классификации расходов** бюджета на 2020 год предусматривается **увеличение** по следующим разделам:

* ***«Общегосударственные вопросы»*** - на **3 213,6 тыс. рублей**, сложившееся за счет:
* увеличения непрограммных расходов за счет средств местного бюджета по **подразделу 0103**«Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на **291,0 тыс. рублей** на обеспечение деятельности Собрания депутатов муниципального образования в результате:

- дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 300,0 тыс. рублей на оплату труда сотрудников аппарата в связи с увеличением штатной численности;

- сокращения расходов на содержание аппарата Собрания депутатов городского округа на 9,0 тыс. рублей с целью их перераспределения на социальные выплаты по решениям представительного органа муниципального образования;

* дополнительных расходов по **подразделу 0104**«Функционирование правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в сумме **2 384,4 тыс. рублей** за счет средств бюджета муниципального образования на обеспечение деятельности администрации городского округа в рамках непрограммной деятельности, сложившихся за счет:

- увеличения бюджетных ассигнований на оплату труда сотрудников администрации на 2 499,4 тыс. рублей в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- сокращения расходов на обеспечение функционирования органа исполнительной власти в связи с проведенной оптимизацией на 115,0 тыс. рублей;

* увеличения расходов по **подразделу 0106**«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на **1 023,5 тыс. рублей** в рамках непрограммной деятельности. При этом проектом Решения запланировано:

- увеличение бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на оплату труда работников управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования на 673,0 тыс. рублей и контрольно-счетной палаты города Алексина на 100,0 тыс. рублей в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- дополнительные расходы за счет средств дотации из бюджета Тульской области в сумме 1 300,0 тыс. рублей в целях улучшения качества управления муниципальными финансами, которые будут направлены на укрепление материально-технической базы и поощрение сотрудников управления по бюджету и финансам администрации;

- сокращение расходов на сопровождение программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области, на 1 049,5 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования перераспределяются на подраздел 0410 «Связь и информатика» на основании Соглашения №19-04-02-01/260 от 17.01.2020 года «О предоставлении в 2020 году из бюджета Тульской области иных межбюджетных трансфертов бюджету муниципального образования город Алексин на финансовое обеспечение реализации мероприятий по сопровождению программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области», изменяющего код бюджетной классификации расходов на данные цели;

* сокращения расходов в рамках **подраздела 0111**«Резервные фонды» на **345,0 тыс. рублей** в связи с перераспределением ассигнований резервного фонда администрации городского округа:

 - на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство» в сумме 150,0 тыс. рублей в целях предупреждения возникновения чрезвычайной ситуации на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 13 февраля 2020 года №24-рп;

- на подраздел 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на неотложные мероприятия по предупреждению распространения коронавирусной инфекции (COVID 19) в сумме 100,0 тыс. рублей на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 13 апреля 2020 года №61-рп, в сумме 50,0 тыс. рублей на основании распоряжения от 29 апреля 2020 года №72-рп, в сумме 45,0 тыс. рублей на основании распоряжения от 27 мая 2020 года №98-рп;

* сокращения расходов по **подразделу 0113** «Другие общегосударственные вопросы» на **140,3 тыс. рублей**, сложившегося в результате:

- уменьшения расходов на 700,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета в рамках подпрограммы «Имущественные отношения» муниципальной программы *«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин»*, утвержденнойпостановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27 декабря 2019 года №2756. При этом запланировано:

- сокращение расходов на 1 500,0 тыс. рублей на содержание и обслуживание имущества муниципальной казны в связи с закреплением за муниципальным бюджетным учреждением «Спортивный центр «Возрождение» на праве оперативного управления здания Дома культуры в мкр. Горушки. Расходы на его содержание перераспределяются на реализацию муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин», в рамках которой осуществляется финансирование деятельности вышеуказанного бюджетного учреждения;

- дополнительные расходы на содержание имущества муниципальной казны в сумме 800,0 тыс. рублей за счет перераспределения ассигнований с подпрограммы «Земельные отношения»;

- сокращения бюджетных ассигнований на 276,0 тыс. рублей (в том числе 138,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 138,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования) в рамках подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления» муниципальной программы *«Развитие местного самоуправления муниципального образования город Алексин»*, утвержденнойпостановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27 декабря 2018 года №2905. Запланировано уменьшение общего объема финансовой поддержки сельских старост в текущем финансовом году в связи с переносом части социальных выплат на 2021 год;

- уменьшения расходов местного бюджета на 850,0 тыс. рублей на выполнение ремонтных работ в муниципальных квартирах с целью переселения в них граждан из аварийного жилья в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2796. Ассигнования в указанном объеме перераспределяются на реализацию других мероприятий подпрограммы;

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на 314,3 тыс. рублей на охрану труда и специальную оценку условий труда в администрации городского округа в рамках мероприятия «Формирование мотивации к труду и охране труда» муниципальной программы *«Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 18 декабря 2018 года №2758;

*в рамках непрограммной деятельности:*

- дополнительных расходов за счет субвенций из бюджета Тульской области на осуществление в соответствии с Законами Тульской области переданных государственных полномочий в общей сумме 89,4 тыс. рублей исходя из фактической потребности, сложившихся за счет:

 - сокращения расходов на осуществление уведомительной регистрации коллективных договоров на 9,9 тыс. рублей;

- увеличения расходов на обеспечение деятельности административной комиссии на 48,2 тыс. рублей;

- увеличения расходов на организацию деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав на 51,1 тыс. рублей;

- роста расходов за счет средств местного бюджета на 2 457,6 тыс. рублей на осуществление выплат по исполнительным листам;

- сокращения расходов на обеспечение деятельности МКУ «Алексин Сервис» на 556,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования в связи с проведенной оптимизацией;

- дополнительных бюджетных ассигнований в сумме 9,0 тыс. рублей (средства местного бюджета) на поощрительные выплаты в соответствии с решениями представительного органа местного самоуправления;

* ***«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** на **255,0 тыс. рублей** в рамках непрограммной деятельности, в том числе:
* по **подразделу 0304** «Органы юстиции» на **60,0 тыс. рублей** за счет средств федерального бюджета на реализацию переданных государственных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния – на содержание и обеспечение деятельности отдела записи актов гражданского состояния администрации муниципального образования город Алексин;
	+ по **подразделу 0309** «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» на **195,0 тыс. рублей**. Расходы местного бюджета за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования предусмотрены на приобретение защитных лицевых масок для работников муниципальных учреждений в целях предупреждения распространения коронавирусной инфекции (COVID 19) на основании Указа Губернатора Тульской области от 16 марта 2020 года №12 «О дополнительных мерах, принимаемых в связи с введением режима повышенной готовности на территории Тульской области».
* ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** - на **7 672,8 тыс. рублей**, сложившееся за счет:
	+ увеличения расходов по **подразделу 0501** «Жилищное хозяйство» - на **8 815,2 тыс. рублей** в рамках:

- подпрограммы «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2803. Дополнительные бюджетные ассигнования в сумме 3 142,6 тыс. рублей предусматриваются на:

- капитальный ремонт лифтов в жилых домах муниципального образования в сумме 112,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на условиях последующего софинансирования из вышестоящих бюджетов;

- реализацию регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года в сумме 2 807,2 тыс. рублей. При этом из бюджета Тульской области выделяются ассигнования в сумме 2 701,3 тыс. рублей, а средства местного бюджета и населения увеличиваются соответственно на 101,1 тыс. рублей и 4,8 тыс. рублей в связи с корректировкой сметной стоимости;

- финансирование выполненных в 2019 году работ в рамках проекта «Народный бюджет» в сумме 222,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области;

- подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* на 5 522,6 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования предусматриваются на приобретение жилых помещений для переселения в них граждан из аварийного жилья в целях реализации Федерального закона от 21.07.2007 года №185-ФЗ «О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства». При этом:

 - в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» расходы увеличиваются на 4 590,3 тыс. рублей, в том числе на 3 590,7 тыс. рублей за счет средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, на 149,6 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области и на 850,0 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа;

- дополнительно выделяются межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области в сумме 932,3 тыс. рублей на оплату стоимости дополнительной площади и оплату превышения стоимости одного квадратного метра общей площади приобретаемых жилых помещений;

- *непрограммной деятельности* за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования на 150,0 тыс. рублей. В целях предупреждения чрезвычайной ситуации, связанной с частичным обрушением конструкций потолка в квартире №4 (комната 22) многоквартирного жилого дома №1/16 по ул. 2 проезд Строителей, г. Алексин, бюджетные ассигнования предусматриваются на проведение визуального осмотра и инструментального обследования технического состояния несущих конструкций дома.

* + сокращения расходов по **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» - на **47,4 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»*,сложившегося в результате:

- дополнительно запланированных расходов в сумме 8 617,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на строительство модульной котельной;

- сокращения ранее предусмотренных расходов за счет средств местного бюджета на реализацию регионального проекта «Чистая вода» государственной программы Тульской области государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области» в целом на 1 569,0 тыс. рублей в целях перераспределения ассигнований на осуществление мероприятий по газификации сельских населенных пунктов;

- дополнительных расходов в сумме 1 500,0 тыс. 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 вышеуказанного регионального проекта;

- дополнительных расходов в сумме 3 987,0 тыс. рублей (из них 3 316,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 670,6 тыс. рублей за счет средств местного бюджета) на замену дренажной системы и загрузку 3-х фильтров на станции обезжелезивания водозаборной станции «Мышега» в рамках реализации мероприятия «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- дополнительных ассигнований в сумме 184,3 тыс. рублей (средства бюджета муниципального образования) на выполнение дополнительных работ на станции обезжелезивания водозаборной станции «Мышега»;

- сокращения бюджетных ассигнований за счет средств местного бюджета на 710,3 тыс. рублей на реализацию мероприятий по поддержке жилищно-коммунального хозяйства;

- увеличения расходов на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» на 150,4 тыс. рублей. При этом из бюджета Тульской области выделяются ассигнования в сумме 166,5 тыс. рублей, а средства местного бюджета и населения сокращаются соответственно на 11,3 тыс. рублей и 4,8 тыс. рублей в связи с корректировкой сметной стоимости выполнения работ;

- исключения ранее запланированных расходов на развитие инфраструктуры монопрофильных городов в сумме 10 200,0 тыс. рублей, в том числе 9 413,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 786,9 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа;

*- дополнительных расходов на газификацию населенных пунктов:*

- в сумме 1 380,7 тыс. рублей на газификацию н.п. Новое Клейменово за счет средств местного бюджета;

- в сумме 6 827,7 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области на газификацию н.п. Новое Клейменово;

- в сумме 188,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на авторский и технический надзор за строительством газопровода в н.п. Новое Клейменово;

*- сокращения расходов на газификацию:*

- на 10 354,3 тыс. рублей на газификацию н.п. Сычево, в том числе 6 354,3 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 4 000,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета (перенос срока строительства на 2021 год);

- на 50,1 тыс. рублей на техническое обслуживание бесхозяйного имущества (газопроводов) в связи с передачей его в собственность муниципального образования.

* + увеличения расходов по **подразделу 0503** «Благоустройство» - на **2 353,7 тыс. рублей** в рамках муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* за счет:

- увеличения расходов на реализацию подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения» на 4 043,8 тыс. рублей, сложившегося в результате:

*за счет средств местного бюджета:*

- сокращения расходов на 1 550,0 тыс. рублей на мероприятия по благоустройству территории муниципального образования;

- увеличения расходов на организацию уличного освещения на 601,3 тыс. рублей;

- дополнительных расходов на мероприятия по озеленению в сумме 300,0 тыс. рублей

- сокращения расходов на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения на 300,0 тыс. рублей;

*за счет средств бюджета Тульской области:*

- дополнительных расходов в сумме 4 379,5 тыс. рублей на устройство контейнерных площадок на территории городского округа;

- дополнительных расходов в сумме 613,0 тыс. рублей на уборку несанкционированной свалки на улице Арматурная, г. Алексин;

- сокращения бюджетных ассигнований в рамках подпрограммы «Формирование современной городской среды» в целом на 1 118,9 тыс. рублей на организацию культурно-досуговой и спортивной зон на территории парка «Химик» по ул. Мира, г. Алексин. При этом объем финансирования за счет средств федерального и областного бюджетов сокращается в целом 1 029,8 на тыс. рублей, средства бюджета муниципального образования уменьшаются на 76,1 тыс. рублей, а средства населения и спонсоров – на 13,0 тыс. рублей. Следует отметить, что бюджетные ассигнования федерального и регионального бюджетов перераспределяются на мероприятия по благоустройству дворовых территорий на подраздел 0409 в рамках данной подпрограммы;

- сокращения расходов в рамках подпрограммы «Благоустройство земель на территории МО г. Алексин» на 571,2 тыс. рублей на мероприятия по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского, в том числе 369,9 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 201,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета.

* + - исключения расходов по **подразделу 0505** «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» в сумме **3 448,7 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Обновление специализированной техники» муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»*, в том числе 2 233,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 1 215,3 тыс. рублей за счет средств местного бюджета. В целях оптимизации расходования бюджетных средств не состоится запланированное ранее приобретение уборочной коммунальной техники.
			* ***«Физическая культура и спорт»*** - на **1 511,0 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета 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»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2794, в том числе:
				+ по **подразделу 1101** «Физическая культура» на **11,0 тыс. рублей**, сложившееся за счет:

- дополнительных расходов в сумме 11,0 тыс. рублей на оказание услуг по сбору и вывозу твердых коммунальных отходов МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» (по месту нахождения физкультурно-оздоровительного комплекса) в связи с увеличением их стоимости по отношению к предыдущему году на основании расчета, произведенного исполнителем;

- сокращения расходов на 15,0 тыс. рублей на оплату труда работников физкультурно-оздоровительного комплекса в связи с фактической экономией и в целях перераспределения ассигнований;

- дополнительных расходов в сумме 15,0 тыс. рублей на приобретение преобразователя тепловой энергии;

* + - * + по **подразделу 1102** «Массовый спорт» на **1 500,0 тыс. рублей** на содержание МБУ «СЦ «Возрождение» в связи с закреплением за учреждением на праве оперативного управления здания Дома культуры в мкр. Горушки. Ассигнования в сумме 1 380,0 тыс. рублей предусматриваются на оплату коммунальных услуг, в сумме 120,0 тыс. рублей – на приобретение генератора.

**В разрезе разделов классификации расходов** бюджета на 2020 год предусматривается **сокращение** по следующим разделам:

* ***«Национальная экономика»*** на **8 092,1 тыс. рублей**, сложившееся в результате:
* дополнительных расходов по **подразделу 0401** «Общеэкономические вопросы» в сумме **2,2 тыс. рублей** за счет средств бюджета Тульской области в рамках непрограммной деятельности на финансирование мероприятий по организации временной занятости подростков;
* сокращения расходов по **подразделу 0409**«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на **8 095,2 тыс. рублей** в рамках муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»*. Проектом решения предусматривается:

- уменьшение бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» на 9 472,1 тыс. рублей. Общее сокращение расходных обязательств сложилось в результате:

- уменьшения планируемых расходов на 9 588,1 тыс. рублей за счет средств муниципального Дорожного фонда на ремонт автомобильных дорог;

- дополнительных расходов в сумме 12 116,0 тыс. рублей на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» за счет выделения ассигнований из бюджета Тульской области в сумме 11 108,2 тыс. рублей, а также увеличения расходов за счет средств местного бюджета на 873,1 тыс. рублей и за счет населения и спонсоров на 134,7 тыс. рублей в связи с корректировкой сметной стоимости объектов;

- увеличения расходов за счет средств муниципального Дорожного фонда на ремонт дворовых территорий на 1 000,0 тыс. рублей и на ремонт тротуаров на 7 400,0 тыс. рублей;

- исключения ранее планируемых расходов на развитие инфраструктуры монопрофильных городов в сумме 20 400,0 тыс. рублей, в том числе 18 826,1 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, 1 573,9 тыс. рублей за счет Дорожного фонда;

- увеличение бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы «Формирование современной городской среды» на 1 376,9 тыс. рублей. Дополнительные бюджетные ассигнования предусматриваются на ремонт и благоустройство дворовых территорий многоквартирных домов на условиях софинансирования: средства федерального и областного бюджетов составят 1 029,8 тыс. рублей (за счет перераспределения с подраздела 0503), средства муниципального Дорожного фонда – 315,0 тыс. рублей, населения и спонсоров – 32,1 тыс. рублей.

* дополнительных расходов по **подразделу 0410**«Связь и информатика» в сумме **1 049,5 тыс. рублей** за счет средств бюджетаТульской области в рамках непрограммной деятельности на сопровождение программных продуктов, обеспечивающих составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области (расходы перераспределяются с подраздела 0106).
* сокращения расходов в рамках **подраздела 0412** «Другие вопросы в области национальной экономики» на **1 048,6 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета, в том числе:

- в рамках подпрограммы «Земельные отношения» муниципальной программы *«Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин»* на 800,0 тыс. рублей на проведение кадастровых работ и оценку земельных участков с целью перераспределения данных ассигнований на реализацию подпрограммы «Имущественные отношения»;

- в рамках муниципальной программы *«Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин»* на 248,6 тыс. рублей. Сокращение бюджетных ассигнований на исполнение программных мероприятий связано с необходимостью перераспределения расходов на решение вопросов местного значения в рамках других муниципальных программ в условиях острого дефицита бюджета, вызванного последствиями пандемии коронавирусной инфекции (COVID 19). В соответствии с проектом Решения:

 - исключаются расходы в сумме 80,0 тыс. рублей на субсидирование части затрат субъектов малого и среднего предпринимательства, осуществляющих социально ориентированную деятельность, в рамках мероприятия «Развитие малого и среднего и среднего предпринимательства»;

- исключаются ранее запланированные расходы на организацию мероприятий по формированию мотивации к труду и охране труда в муниципальном образовании в сумме 14,2 тыс. рублей в рамках мероприятия«Формирование мотивации к труду и охране труда»;

- сокращается объем выделенных ассигнований на 154,4 тыс. рублей на обновление инвестиционного паспорта муниципального образования, разработку и изготовление информационных материалов и буклетов в соответствии с мероприятием«Формирование благоприятной среды для реализации инвестиционных проектов».

* ***«Образование»*** -на **58 798,3 тыс. рублей**,сложившееся в результате:
* **сокращения** расходов по **подразделу 0701**«Дошкольное образование»на **17 870,7 тыс. рублей**. При этом проектом Решения в рамках реализации муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29 декабря 2018 года №2959, запланировано:

 - снижение расходов по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» на **18 185,4 тыс. рублей**, в том числе за счет:

- сокращения расходов за счет средств бюджета Тульской области на 16 970,8 тыс. рублей на оплату труда, приобретение учебников, учебных пособий, средств обучения, игр и игрушек;

- увеличения расходов за счет средств местного бюджета на 1 572,1 тыс. рублей на обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных учреждений, в том числе на 1 000,0 тыс. рублей на оплату труда технического персонала, в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- увеличения расходов за счет средств городского округа на 811,4 тыс. рублей на осуществление ремонтных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях;

- увеличения расходов за счет средств регионального бюджета на 688,9 тыс. рублей на финансирование работ по замене оконных блоков в МБДОУ «ЦРР-ДС №15» в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года;

- уменьшения расходов на общую сумму 4 287,0 тыс. рублей, в том числе на 2 765,5 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, на 1 521,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, ранее предусмотренных на реализацию мероприятий по модернизации пожарных сигнализаций, а также по установке систем контроля и управления доступом (металлических дверей и домофонов) в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях;

- увеличение расходов по основному мероприятию «Обеспечение реализации муниципальной программы» на **314,7 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета на проведение аварийно-восстановительных работ в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях;

* **сокращения** расходов по **подразделу 0702** «Общее образование» на **32 803,5 тыс. рублей**. При этом проектом Решения в рамках реализации муниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* предусматривается:

- снижение расходов по подпрограмме «Развитие общего образования» - на **32 832,0 тыс. рублей** в результате:

- сокращения объема ассигнований из бюджета Тульской области на 23 890,8 тыс. рублей на оплату труда педагогических работников, приобретение учебников, учебных пособий и средств обучения;

- уменьшения расходов за счет средств местного бюджета на 138,2 тыс. рублей на оплату коммунальных услуг муниципальных общеобразовательных учреждений в связи с фактической потребностью;

- увеличения расходов за счет средств бюджета муниципального образования город Алексин на 2 565,8 тыс. рублей, предусмотренных на проведение ремонтных работ в муниципальных общеобразовательных учреждениях, приобретение оборудования и материальных запасов для организации лагерей дневного пребывания при общеобразовательных учреждениях в период школьных каникул;

- направления средств бюджета Тульской области в сумме 599,9 тыс. рублей на финансирование выполненных в 2019 году в рамках регионального проекта «Народный бюджет» работ по ремонту спортивного зала и раздевалок в МБОУ «Гимназия №18»;

- увеличения расходов на реализацию регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года, в том числе:

*- за счет средств бюджета Тульской области* на 2 741,2 тыс. рублей на финансирование работ по замене оконных блоков в МБОУ «СОШ №11», МБОУ «Авангардская СОШ №7» и работ по ремонту спортивного зала МБОУ «СОШ №1»;

- *за счет средств бюджета городского округа* на 0,1 тыс. рублей в целях приведения плановых назначений в соответствие со сводной бюджетной росписью расходов;

- сокращения расходов на 9 693,9 тыс. рублей, в том числе на 6 278,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, на 3 415,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на финансирование мероприятий по укреплению материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений;

- сокращения расходов за счет средств регионального бюджета на 5 000,0 тыс. рублей на социальную поддержку педагогических и иных работников, а также за счет средств бюджета муниципального образования на 16,0 тыс. рублей на поддержку молодых специалистов;

- уменьшения расходов на 0,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на реализацию регионального проекта «Современная школа» на базе МБОУ «Поповская СОШ №19» в целях приведения плановых назначений в соответствие со сводной бюджетной росписью расходов;

- увеличение расходов по основному мероприятию «Обеспечение реализации муниципальной программы» на **28,5 тыс. рублей** за счет средств местного бюджета на проведение аварийно-восстановительных работ в МБОУ «Гимназия №13» и МБОУ «Гимназия №18»;

* **увеличения** расходов по **подразделу 0703**«Дополнительное образование детей»на **2 257,1 тыс. рублей**, сложившегосяв рамках реализациимуниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»* в результате:

- сокращения расходов за счет средств бюджета Тульской области на **1 229,3 тыс. рублей** на оплату труда педагогов общеобразовательных учреждений, осуществляющих дополнительную образовательную деятельность, приобретение учебных пособий и средств обучения в соответствии с подпрограммой «Развитие общего образования»;

- увеличения расходов на **3 486,4 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования», в том числе на:

- оплату коммунальных услуг и оплату труда работников муниципальных учреждений дополнительного образования в сумме 2 980,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, в том числе 2 590,0 тыс. рублей предусматривается на заработную плату в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- финансирование работ по замене оконных блоков в МБУ ДО «Дом детского творчества» в рамках реализации регионального проекта «Народный бюджет» 2020 года в сумме 490,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам муниципальных учреждений дополнительного образования в сумме 16,0 тыс. рублей за счет средств бюджета городского округа;

* **сокращения** расходов по **подразделу 0707**«Молодежная политика»на **10 207,9 тыс. рублей** на реализациюмуниципальной программы *«Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин»*. При этом проектом Решения запланировано:

- в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» сокращение расходов на **10 224,9 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- уменьшения расходов на организацию лагерей дневного пребывания при муниципальных образовательных учреждениях, а также временной занятости подростков в период летних каникул на 6 157,3 тыс. рублей (в том числе на 2 808,8 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, на 3 348,5 тыс. рублей - средств местного бюджета);

- сокращения расходов на проведение оздоровительной кампании школьников в загородных оздоровительных лагерях на 4 370,6 тыс. рублей (в том числе на 1 632,2 тыс. рублей за счет средств бюджета Тульской области, на 2 738,4 тыс. рублей - средств местного бюджета);

- направления дополнительных средств бюджета муниципального образования в сумме 303,0 тыс. рублей на организацию работы муниципального бюджетного учреждения оздоровительный лагерь «Солнечный»;

- в рамках подпрограммы «Молодежь – будущее Алексина» увеличение расходов за счет средств местного бюджета на **17,0 тыс. рублей** на оплату услуг по вывозу твердых коммунальных отходов в МКУ КЦМ «Чайка» в связи с увеличением их стоимости по отношению к предыдущему году на основании расчета, произведенного исполнителем;

* **сокращения** расходов по **подразделу 0709**«Другие вопросы в области образования»на **173,3 тыс. рублей** за счет средств городского округана реализациюмуниципальной программы *«Образование в муниципальном образовании город Алексин»*. В рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» предполагается:

-увеличение расходов насодержание и обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» на 884,5 тыс. рублей, в том числе 500,2 тыс. рублей предусматривается на оплату труда сотрудников в связи с тем, что первоначально расходы на данные цели были предусмотрены не в полном объеме;

- сокращение бюджетных ассигнований, предусмотренных на создание фонда аварийно-восстановительных работ в образовательных учреждениях, на 1 057,8 тыс. рублей в связи с перераспределением расходов на подразделы 0701 и 0702.

 Кроме того, проектом Решения в рамках указанного основного мероприятия предусматривается перераспределение средств бюджета муниципального образования город Алексин в сумме 15,0 тыс. рублей на организацию проведения государственной итоговой аттестации, ранее запланированных на реализацию мероприятия по формированию и ведению информационной системы «Федеральный реестр сведений о документах об образовании и о квалификации, документах об обучении».

* ***«Культура»*** - на **4 647,7 тыс. рублей**, в том числе:
* по **подразделу 0801** «Культура» на **2 789,2 тыс. рублей** в соответствии с муниципальной программой *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»*, утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30 декабря 2019 года №2793. При этом проектом Решения запланировано:

- увеличение расходов на 27,0 тыс. рублей за счет средств местного бюджета в рамках подпрограммы «Библиотечное дело». Дополнительные ассигнования предусматриваются на оплату услуг за сбор и вывоз твердых коммунальных отходов в связи с увеличением их стоимости по отношению к предыдущему году на основании расчета, произведенного исполнителем;

- сокращение расходов на реализацию подпрограммы «Музейное дело» в целом на 1 591,7 тыс. рублей, сложившееся за счет:

- исключения ранее предусматриваемых расходов на выполнение работ по капитальному ремонту кровли МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» в сумме 2 328,0 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования в связи необходимостью доработки проектно-сметной документации и дефицитом бюджетных средств в текущем году;

- выделения ассигнований из бюджета Тульской области в сумме 710,3 тыс. рублей на финансирование выполненных в 2019 году работ по благоустройству территории, прилегающей к МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей», в рамках регионального проекта «Народный бюджет»;

- дополнительных расходов за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 26,0 тыс. рублей на оплату услуг за сбор и вывоз твердых коммунальных отходов;

- сокращение расходов в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» на 1 235,6 тыс. рублей за счет средств бюджета муниципального образования, сложившееся в результате:

- сокращения бюджетных ассигнований на укрепление материально-технической базы МБУК «Алексинский районный дом культуры» на 1 449,5 тыс. рублей в связи с отсутствием софинансирования из бюджета Тульской области на развитие и укрепление материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей менее 50 тысяч человек в рамках государственной программы Тульской области «Развитие культуры и туризма Тульской области»;

- дополнительных расходов на оплату услуг по вывозу твердых коммунальных отходов МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина» в сумме 153,0 тыс. рублей, МБУК «Алексинский районный дом культуры» – 61,0 тыс. рублей;

- дополнительные бюджетные ассигнования на реализацию основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме 11,1 тыс. рублей за счет средств местного бюджета, которые предусматриваются на аварийный ремонт электропроводки в МБУ «Культурно-досуговый центр города Алексина»;

* по **подразделу 0804** «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на **1 858,5 тыс. рублей** в соответствии с муниципальной программой *«Культура в муниципальном образовании город Алексин»*, в том числе:

 - на 1 852,0 тыс. рублей (из них: 1 352.0 тыс. рублей средства федерального бюджета, 500,0 тыс. рублей – средства бюджета Тульской области) на организацию празднования 500-летия Тульского Кремля в рамках подпрограммы «Проведение праздничных, торжественных, юбилейных, культурно-массовых и досуговых мероприятий для населения»;

- на 6,5 тыс. рублей за счет средств местного бюджета на реализацию основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы», сложившегося в результате:

- увеличения расходов на 4,6 тыс. рублей на оплату услуг по вывозу твердых коммунальных отходов МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики»;

- дополнительных расходов в сумме 40,7 тыс. рублей на выполнение аварийных ремонтных работ кабинета МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики»;

- сокращения объема аварийно-восстановительного фонда на 51,8 тыс. рублей с целью перераспределения ассигнований на проведение аварийных работ в рамках подразделов 0801 и 0804.

* ***«Социальная политика»*** -на **12,6 тыс. рублей**, сложившееся в результате:
* внутреннего перераспределения расходов **подраздела 1001** «Пенсионное обеспечение» 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»*.

В соответствии с решениями Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 25 июня 2020 года №5(11).31 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 30.05.2015 года №10(18).9 «О ежемесячной доплате к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования город Алексин» и №5(11).32 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 30.05.2015 года №10(18).8 «О пенсии за выслугу лет муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципального образования город Алексин» администрация городского округа определена уполномоченным органом, осуществляющим определение вышеуказанных социальных выплат, их приостановление, возобновление и восстановление. В связи с этим расходы местного бюджета в сумме **955,5 тыс. рублей** (объем выплат до конца текущего года) перераспределяются с ГРБС 850 Управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин, ранее направлявшим бюджетные средства в ГТУ ТО «Управление социальной защиты населения Тульской области» для последующего перечисления пенсионерам, на ГРБС 851 Администрация муниципального образования город Алексин;

* исключения предусмотренных ранее ассигнований по **подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» в сумме **11 742,9 тыс. рублей**. Расходы на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* будут производиться в рамках подраздела 1004 «Охрана семьи и детства» на основании уведомления министерства финансов Тульской области;
* увеличения бюджетных ассигнований по **подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» на **11 730,3 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* в связи с перераспределением данных расходов с подраздела 1003.

Следует отметить, что относительно первоначально утвержденного объема бюджетных ассигнований на реализацию подпрограммы (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 28 февраля 2020 года №2(8).2) проектом Решения предусматривается общее сокращение расходов на 12,6 тыс. рублей. При этом дополнительно выделяются ассигнования из федерального и регионального бюджетов в сумме 39,4 тыс. рублей и 178,0 тыс. рублей соответственно, а средства местного бюджета корректируются в меньшую сторону на 230,0 тыс. рублей по фактической потребности согласно утвержденным спискам.

Контрольно-счетная палата отмечает, что в связи с острым дефицитом бюджета проектом Решения в целях оптимизации расходов полностью исключаются бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) в сумме **91,6 тыс. рублей** по разделу ***«Национальная оборона»*** (подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики), ранее предусматриваемые в рамках непрограммной деятельности на проведение мобилизационных и командно-штабных учений (тренировок), а также на обучение.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования на 2020 год показал, что проектом Решения предполагается **сокращение** объема финансирования муниципальных программ на **65 708,9 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

* **уменьшения расходов** в рамкахследующих муниципальных программ:

1. Образование в муниципальном образовании город Алексин – на **48 590,4 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- сокращения расходов по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» - на 18 185,4 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Развитие общего образования» - на 34 061,3 тыс. рублей;

- увеличения расходов по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» - на 3 486,4 тыс. рублей;

- дополнительных расходов в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме 169,9 тыс. рублей.

2. Культура в муниципальном образовании город Алексин – на **4 647,7 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

- увеличения расходов по подпрограмме «Библиотечное дело» - на 27,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Музейное дело» - на 1 591,7 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» - на 1 235,6 тыс. рублей;

- сокращения расходов на реализацию подпрограммы «Проведение праздничных, торжественных, юбилейных, культурно-массовых и досуговых мероприятий для населения» - на 1 852,0 тыс. рублей;

- дополнительных расходов в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме 4,6 тыс. рублей.

3. Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин – на **8 696,9 тыс. рублей**, сложившееся за счет:

- увеличения расходов по подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» - на 1 511,0 тыс. рублей;

- роста расходов по подпрограмме «Молодежь – будущее Алексина» - на 17,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей» - на 10 224,9 тыс. рублей.

4. Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин – на **9 190,2** **тыс. рублей**, сложившееся за счет:

- роста расходов по подпрограмме «Организация комплексного благоустройства и озеленения» - на 4 043,8 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» - на 9 472,1 тыс. рублей;

- исключения расходов по подпрограмме «Обновление специализированной техники» в сумме 3 448,7 тыс. рублей;

- увеличения расходов по подпрограмме «Формирование современной городской среды» - на 258,0 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Благоустройство земель на территории МО г.Алексин» - на 571,2 тыс. рублей.

5. Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин – на **1 500,0 тыс. рублей**, в том числе:

 **-** в рамках подпрограммы «Имущественные отношения» - на 700,0 тыс. рублей;

- в рамках подпрограммы «Земельные отношения» - на 800,0 тыс. рублей.

 6. Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин – на **276,0 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Развитие территориального общественного самоуправления».

7. Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин – на **562,9 тыс. рублей** за счет:

- исключения расходов в рамках основного мероприятия «Развитие малого и среднего и среднего предпринимательства» в сумме 80,0 тыс. рублей;

- исключения расходов на реализацию основного мероприятия«Формирование мотивации к труду и охране труда» в сумме 328,5 тыс. рублей;

- сокращения расходов в рамках основного мероприятия «Формирование благоприятной среды для реализации инвестиционных проектов» - на 154,4 тыс. рублей.

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

1. Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин – на **3 095,2 тыс. рублей** за счет:

- увеличения расходов по подпрограмме «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» - на 3 142,6 тыс. рублей;

- сокращения расходов по подпрограмме «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» - на 47,4 тыс. рублей.

2. Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин – на **4 660,0 тыс. рублей**, сложившееся в результате:

**-** сокращения расходов на реализацию подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» - на 12,6 тыс. рублей;

- увеличения расходов в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - на 4 672,6 тыс. рублей.

Проектом Решения утверждается новая редакция Программы муниципальных внутренних заимствований города Алексина на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов, предусматривающая увеличение объема государственных внутренних заимствований на 2020 год на **30 000,0 тыс. рублей** или на 30,9% относительно утвержденного первоначально (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 21 апреля 2020 года №4(10).3) за счет привлечения бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

В целях покрытия временного кассового разрыва, который возможен на счете бюджета муниципального образования в текущем году в связи с большим объемом кассовых расходов, запланировано привлечение бюджетного кредита на пополнение остатков средств на счете бюджета муниципального образования город Алексин на основании договора, который предполагается к заключению с территориальным органом Федерального казначейства в порядке, установленном Приказом Минфина России от 26.07.2013 года №74н.

Общий объем привлечения средств в 2020 году составит **127 000,0 тыс. рублей**, что не превышает общую сумму средств, предусмотренную на финансирование дефицита бюджета муниципального образования в текущем финансовом году (89 637,0 тыс. рублей), и объема погашения долговых обязательств, что соответствует нормам статьи 106 БК РФ.

Объем заимствований в плановом периоде останется неизменным и составит 50 000,0 тыс. рублей в 2021 году и 71 000,0 тыс. рублей в 2022 году.

В связи с тем, что бюджетный кредит предоставляется в соответствии с требованиями части 10 статьи 2.1 Федерального закона от 12.11.2019 года №367-ФЗ «О приостановлении действия отдельных положений Бюджетного кодекса Российской Федерации и установлении особенностей исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году» (на срок, не превышающий 180 дней, при условии его возврата не позднее 25 ноября текущего финансового года), его погашение запланировано полностью на 2020 год. Таким образом, общий объем расходов на погашение основной суммы долга в 2020 году увеличится на 30 000,0 тыс. рублей и составит **66 751,0 тыс. рублей**.

Следует отметить, что увеличение расходов местного бюджета на обслуживание муниципального долга проект Решения не предусматривает.

В проекте Решения **размер дефицита** бюджета муниципального образования город Алексин **на 2020 год** планируется сократить на 635,4 тыс. рублей и утвердить в размере **89 637,0** или **13,2%** к общему годовому объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений. Источниками финансирования дефицита являются снижение остатков средств на счетах бюджета по состоянию на 01.01.2020 года и привлекаемые заимствования, что не противоречит статье 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

***2021 – 2022 годы***

В проекте Решения предлагается утвердить следующий объем расходов бюджета муниципального образования город Алексин на плановый период:

* **на 2021 год** в сумме **1 548 798,6** **тыс. рублей**, **увеличив их на 155,3 тыс. рублей** илименее чем на 0,1% к первоначально утвержденному плану на 2021 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 28 февраля 2020 года №2(8).2);
* **на 2022 год** в сумме **1 675 119,0** **тыс. рублей**, **увеличив их на 155,3 тыс. рублей** илименее чем на 0,1% к первоначально утвержденному плану на 2022 год (в редакции Решения Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 28 февраля 2020 года №2(8).2).

Общий рост расходов бюджета муниципального образования в плановом периоде сложился за счет:

* + **увеличения расходов** по разделу ***«Общегосударственные вопросы»*** на **155,3 тыс. рублей** ежегоднов **2021 - 2022 годах**.

В рамках **подраздела 0113** «Другие общегосударственные вопросы» дополнительные расходы за счет субвенций из бюджета Тульской области запланированы на осуществление в соответствии с Законами Тульской области переданных государственных полномочий, в том числе:

 - в сумме 48,2 тыс. рублей ежегодно на обеспечение деятельности административной комиссии;

- в сумме 107,1 тыс. рублей ежегодно на организацию деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав;

* + **перераспределения расходов** местного бюджета в рамках раздела ***«Жилищно-коммунальное хозяйство»*** в **2021 году**. При этом предусматривается:
		- **увеличение** бюджетных ассигнований по **подразделу 0502** «Коммунальное хозяйство» на **20 803,5 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы *«Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»*, сложившееся в результате:

*дополнительных расходов:*

- в сумме 21 183,6 тыс. рублей на строительство коммунальной инфраструктуры (водопровода) на земельных участках, предоставленным многодетным семьям;

- в сумме 2 500,0 тыс. рублей на газификацию н.п. Сычево в связи с переносом срока строительства на 2021 год;

*сокращения расходов:*

- на 380,2 тыс. рублей на мероприятия по поддержке коммунального хозяйства;

- на 500,0 тыс. рублей на предоставление субсидии на выпадающие доходы организациям, оказывающим услуги бани;

- на 2 000,0 тыс. рублей на мероприятия по газификации населенных пунктов муниципального образования;

* + - * + **сокращение** бюджетных ассигнований по **подразделу 0503** «Благоустройство» на **20 803,5 тыс. рублей** в рамках подпрограммы «Организация комплексного благоустройства» муниципальной программы *«Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин»* на организацию уличного освещения в целях перераспределения ассигнований на подраздел 0502.
	+ **перераспределения расходов** местного бюджета в рамках раздела ***«Социальная политика»*** в **2021 – 2022 годах**. При этом предусматривается:
* внутреннее **перераспределение** расходов **подраздела 1001** «Пенсионное обеспечение» 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»*.

В соответствии с решениями Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 25 июня 2020 года №5(11).31 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 30.05.2015 года №10(18).9 «О ежемесячной доплате к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления муниципального образования город Алексин» и №5(11).32 «О внесении изменений в решение Собрания депутатов муниципального образования город Алексин от 30.05.2015 года №10(18).8 «О пенсии за выслугу лет муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципального образования город Алексин» администрация городского округа определена уполномоченным органом, осуществляющим определение вышеуказанных социальных выплат, их приостановление, возобновление и восстановление. В связи с этим расходы в сумме **2 100,0 тыс. рублей** **в 2021 году** и в сумме **2 130,0 тыс. рублей** **в 2022 году** перераспределяются с ГРБС 850 Управление по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин, ранее направлявшим бюджетные средства в ГТУ ТО «Управление социальной защиты населения Тульской области» для последующего перечисления пенсионерам, на ГРБС 851 Администрация муниципального образования город Алексин;

* + - * + **сокращение** бюджетных ассигнований по **подразделу 1003** «Социальное обеспечение населения» на **3 562,5 тыс. рублей** **в 2021 году** и **на 3 886,3 тыс. рублей в 2022 году** в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* в связи с тем, что данные расходы будут производиться в рамках подраздела 1004 «Охрана семьи и детства» на основании уведомления министерства финансов Тульской области;
* **увеличение** ассигнований по **подразделу 1004** «Охрана семьи и детства» на **3 562,5 тыс. рублей** **в 2021 году** и **на 3 886,3 тыс. рублей в 2022 году** в рамках подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» муниципальной программы *«Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин»* в связи с перераспределением данных расходов с подраздела 1003.

Анализ реализации принципа программного построения расходов бюджета муниципального образования на 2021 - 2022 годы показал, что проектом Решения **не предполагается** **изменения общего объема программных расходов**. При этом в 2021 году:

* увеличиваются расходы на реализацию муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» на 20 803,4 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования;
* сокращаются расходы на реализацию муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» на 20 803,4 тыс. рублей в рамках подпрограммы «Организация комплексного благоустройства».

В проекте Решения **размер дефицита** бюджета муниципального образования город Алексин **на 2021 – 2022 годы остается неизменным** и составит в 2021 году 9 832,0 тыс. рублей, в 2022 году – 13 277,0 тыс. 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. В пояснительной записке, направленной администрацией города Алексина одновременно с проектом Решения, информация о вносимых изменениях раскрыта в полном объеме.

5. Выявленная техническая ошибка в Приложении 4 к проекту Решения «Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования город Алексин на 2020 год» оперативно устранена разработчиком проекта Решения.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**