**Российская Федерация**

**Иркутская область**

**Тайшетское муниципальное образование
«Тайшетское городское поселение»**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**ТАЙШЕТСКОГО ГОРОДСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ**

665008, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Свободы,4-4а, тел.(39563)2-03-45, ksp\_tgp@rambler.ru ОГРН:1143850047637 ИНН:3816998043 КПП:381601001

25 ноября 2019 г. г. Тайшет

**З А К Л Ю Ч Е Н И Е №26-З**

на проект решения Думы Тайшетского городского поселения

 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»

1. **Общие положения**

Заключение Контрольно-счетной палаты Тайшетского городского поселения (далее – КСП) на проект решения Думы Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» подготовлено с учетом требований Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - БК РФ), Положения о бюджетном процессе в Тайшетском муниципальном образовании «Тайшетское городское поселение», утвержденного решением Думы Тайшетского городского поселения от 24.04.2014 г. №135 (далее – Положение о бюджетном процессе), Положения о Контрольно-счетной палате Тайшетского городского поселения, утвержденного решением Думы Тайшетского городского поселения от 16.10.2014г. №154, иных действующих нормативно-правовых актов.

 Целью проведения экспертизы проекта бюджета Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» является определение соблюдения действующего бюджетного и иного законодательства исполнительными органами местного самоуправления при разработке проекта местного бюджета на очередной финансовый год и плановые периоды, анализ доходов и расходов бюджета.

 В рамках подготовки заключения проведен анализ нормативных правовых актов, иных документов, представленных с проектом и составляющих основу формирования бюджета.

1. **Соблюдение бюджетного законодательства при составлении проекта решения Думы и представление его в Думу Тайшетского городского поселения.**

Проект решения Думы Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» представлен в Думу Тайшетского городского поселения в установленный срок, а именно 14 ноября текущего года, что соответствует ст. 185 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, ст. 20 Положения «О бюджетном процессе в Тайшетском муниципальном образовании «Тайшетское городское поселение», утвержденного от 24.04. 2014 г. №135.

Документы и материалы, представленные одновременно с проектом решения о бюджете в представительный орган – Думу Тайшетского городского поселения соответствуют перечню, утвержденному ст. 184.2 Бюджетного Кодекса РФ и ст. 20 Положения о бюджетном процессе.

В Контрольно-счетную палату Тайшетского городского поселения администрацией Тайшетского городского поселения одновременно с проектом бюджета, представлены следующие документы и материалы:

-основные направления бюджетной и налоговой политики, утвержденные постановлением администрации Тайшетского городского поселения «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики Тайшетского городского поселения на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы» от 21.10.2019 г. №1013;

-прогноз социально-экономического развития территории на 2019-2021 годы, утвержденный постановлением администрации Тайшетского городского поселения «Об утверждении прогноза социально-экономического развития Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» от 10.09.2018 г. №821 и изменения к нему, утвержденные постановлением администрации Тайшетского городского поселения от 18.11.2019 г. №1114;

- среднесрочный финансовый план, утвержденный постановлением администрации Тайшетского городского поселения «Об утверждении среднесрочного финансового плана Тайшетского городского поселения на 2020-2022 годы» от 13.11.2019 г. №1101;

-пояснительная записка к проекту решения Думы Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов»;

-реестр источников доходов бюджета Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2020-2022 годы;

-перечень муниципальных программ Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение», утвержденный постановлением администрации Тайшетского городского поселения от 22.11.2018 г. №1117;

-паспорта муниципальных программ.

 В соответствии со ст.184.1 БК РФ в проекте решения Думы о бюджете на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов отражены следующие показатели:

-основные характеристики бюджета, в которых отражены общий объем доходов, общий объем расходов, дефицит бюджета;

-отражены прогнозируемые доходы на 2020 год в приложении №1;

-отражены прогнозируемые доходы на плановый период 2021 и 2022 годов в приложении №2;

-перечень главных администраторов доходов местного бюджета в приложении №3;

-перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета на 2020-2022 г.г. в приложении №4;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на 2020 год в приложении №5;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджета на плановый период 2021-2022 г.г. в приложении №6;

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов бюджета в ведомственной структуре расходов на 2020 финансовый год и плановый период 2021-2022 г.г. в приложениях №7,8;

-ведомственная структура расходов бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 г.г. в приложениях №9,10;

-программа муниципальных внутренних заимствований на 2020 год и на плановый период 2021-2022 г.г. в приложениях №11,12;

-источники внутреннего финансирования дефицита бюджета в приложениях №13,14;

-межбюджетные трансферты из областного и районного бюджетов бюджету Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» в 2020 г. и на плановый период 2021-2022г.г. в приложениях 15,16.

Прогноз социально-экономического развития Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2019-2021 г.г.» утвержден в соответствии со ст. 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Согласно п.1 ст. 169, п.2 ст. 172 Бюджетного кодекса РФ проект бюджета составлен на основе прогноза социально-экономического развития.

Согласно п.3 ст. 174 Бюджетного кодекса РФ в утвержденном среднесрочном финансовом плане Тайшетского городского поселения объемы бюджетных ассигнований распределены по видам расходов классификации бюджетов.

В соответствии с п.5 ст. 174 Бюджетного кодекса РФ к среднесрочному финансовому плану Тайшетского городского поселения на 2020-2022 г.г. прилагается пояснительная записка.

Формирование основных параметров бюджета Тайшетского городского поселения на 2020 год и плановый период 2021-2022 г.г. осуществлено в соответствии с требованиями федерального закона «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003 г. №131-ФЗ, действующего бюджетного и налогового законодательства, исходя из ожидаемых параметров исполнения местного бюджета за 2019 год и плановый период 2020-2021 г.

**3. Анализ доходов и расходов проекта бюджета.**

В проекте решения Думы Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2020 год и на плановый период 2021-2022 г.г.» обеспечена реализация установленных приоритетов бюджетной и налоговой политики Тайшетского городского поселения на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годы, основными из которых являются:

 -Развитие объектов городской инфраструктуры.

 -Строительство, реконструкция и капитальный ремонт улично-дорожной сети города и искусственных сооружений, объектов социальной сферы.

 -Благоустройство придомовых территорий, территорий индивидуальной жилой застройки, создание парков, скверов и зеленых зон города.

 -Реализация приоритетных национальных проектов в сфере обеспечения доступного жилья (в том числе на условиях софинансирования).

**3.1 Анализ основных характеристик бюджета Тайшетского городского поселения на 2020 год и плановый период 2021-2022 г.г.**

Проект решения Думы о бюджете на 2020 год и плановый период 2021-2022 г.г. подготовлен администрацией Тайшетского городского поселения в соответствии со ст. 169 Бюджетного кодекса РФ.

В ходе экспертизы проекта бюджета Тайшетского городского поселения на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы проведена проверка согласованности плановых показателей по доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета.

Параметры бюджета Тайшетского городского поселения на 2020-2022 годы характеризуются следующими показателями:

Доходы бюджета Тайшетского городского поселения на 2020 год прогнозируются в сумме 153161,6 тыс. рублей, в том числе по собственным источникам доходов в сумме 138874,5 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям в сумме 14287,1 тыс. рублей, расходы в сумме 165913,6 тыс. рублей. Проект бюджета вносится с дефицитом в сумме 12752,0 тыс. рублей или 9,2% к объему доходов бюджета Тайшетского городского поселения без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Установленный размер дефицита бюджета соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ.

Доходы бюджета Тайшетского городского поселения на 2021 год прогнозируются в сумме 159526,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы (собственные) в сумме 144386,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 15140,6 тыс. рублей, расходы в сумме 164046,5 тыс. рублей. Проект бюджета вносится с дефицитом в сумме 4519,66 тыс. рублей или 3,1% к объему доходов бюджета Тайшетского городского поселения без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Доходы бюджета Тайшетского городского поселения на 2022 год прогнозируются в сумме 151826,3 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы в сумме 151685,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 140,6 тыс. рублей, расходы в сумме 152046,5 тыс. рублей. Проект бюджета вносится с дефицитом в сумме 220,2 тыс. рублей или 0,1% к объему доходов бюджета Тайшетского городского поселения без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Динамика доходов, расходов и дефицита бюджета Тайшетского городского поселения по проекту бюджета на 2020 год и плановые периоды 2021-2022 г.г. и ожидаемому исполнению бюджета Тайшетского городского поселения за 2019 год приведена в таблице:

(тыс.руб)

| **Показатели** | **План 2019** | **Ожидаемое исполнение бюджета за 2019 год** | **Проект бюджета****на****2020 год** | **Проект бюджета на 2021 год** | **Проект бюджета на 2022 год** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |
| Доходы бюджета  | 262792,4 | 262188,9 | 153161,6 | 159526,9 | 151826,3 |
| Собственные доходы (налоговые и неналоговые) | 137829,3 | 137267,2 | 138874,5 | 144386,3 | 151685,7 |
| Безвозмездные поступления | 124963,1 | 124921,7 | 14287,1 | 15140,6 | 140,6 |
| Расходы бюджета | 284767,8 | 272437,4 | 165913,6 | 164046,5 | 152046,5 |
| Дефицит бюджета (тыс. руб.) | 21975,4 | 10248,5 | 12752,0 | 4519,6 | 220,2 |
| В процентах к доходам бюджета, без учета безвозмездных поступлений | 15,9 | 7,5 | 9,2 | 3,1 | 0,1 |

По сравнению с ожидаемым исполнением доходной части за 2019 год – 262188,9 тыс. рублей прогнозные показатели на 2020 год 153161,6 тыс. рублей снижены на 41,6% за счет полученных в текущем году межбюджетных трансфертов из бюджета Иркутской области на переселение граждан из ветхого и аварийного жилого фонда, на комфортную городскую среду и прочих безвозмездных поступлений. На 2020-2022 годы объем межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов распределены между бюджетами не полностью, в связи с чем, бюджет в части безвозмездных поступлений будет уточняться. По этой же причине произошло уменьшение планируемых расходов на 2020 год по сравнению с ожидаемым исполнением расходной части за 2019 год. Планируемые показатели расходов на 2020 год установлены в сумме 165913,6 тыс. рублей, то есть, снижены на 39,1%.

При анализе собственных доходов наблюдается небольшое превышение планируемых показателей на 2020 год по отношению к ожидаемому исполнению бюджета текущего года на 1,1%, практически на уровне 2019 года.

**3.2 Доходы местного бюджета**

Составление доходной части проекта решения Думы о бюджете на 2020-2022 годы осуществлялось на основе Прогноза социально-экономического развития Тайшетского городского поселения на 2020-2022 г.г. В соответствии со ст. 160.1 БК РФ прогнозы поступлений налоговых доходов в местный бюджет представлены главными администраторами доходов – МИ ФНС России №6 по Иркутской области, Управлением Федерального казначейства по Иркутской области. Прогноз поступления неналоговых доходов в местный бюджет представлен отделом по управлению муниципальным имуществом администрации Тайшетского городского поселения, МКУ «Библиотечное объединение Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение», МКУ «КСЦ «Сибирь». Объем межбюджетных трансфертов и сумма акцизов определены в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете Иркутской области на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и проектом бюджета муниципального образования «Тайшетский район» на 2020-2022 годы.

Суммы прогнозируемых доходов в бюджет Тайшетского городского поселения представлены в таблице:

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показа-тель** | **факт 2018г** | **Ожидае-мое исполнение 2019 гггодабюджета за 2017 год** | **Темп** **роста, %** | **2020 г.****план** | **Темп** **роста, %**  | **2021 г. план** | **Темп** **роста, %** | **2022 г.****план** | **Темп** **роста, %** |
| **Всего доходов:** | **219085,1** | **262188,9** | **119,7** | **153161,6** | **58,4** | **159526,9** | **104,1** | **151826,3** | **95,2** |
| **Собствен-ные доходы:** | **135114,8** | **137267,2** | **101,6** | **138874,5** | **101,2** | **144386,3** | **104,0** | **151685,7** | **105,1** |
| **Налоговые доходы:** | **122252,2** | **126547,1** | **103,5** | **132188,5** | **105,0** | **137711,2** | **104,2** | **145010,6** | **105,3** |
| НДФЛ | 70484,3 | 73633,8 | 104,5 | 78055,2 | 106,0 | 83284,9 | 106,7 | 88698,4 | 106,5 |
| АКЦИЗЫ | 11178,4 | 12416,6 | 111,1 | 12876,3 | 103,7 | 13002,2 | 101,0 | 13628,4 | 104,8 |
| Налоги на совокупный доход (сельскохозяйственный налог) | 15,7 | 88,7 | 565,0 | 87,0 | 980,8 | 87,0 | 100,0 | 87,0 | 100,0 |
| Налоги на имущество (земельный и имущество) | 40574,0 | 40408,0 | 99,6 | 41170,0 | 101,9 | 41337,1 | 100,4 | 42596,8 | 103,0 |
| **Неналоговые доходы:** | **12862,1** | **10719,83** | **83,3** | **6686,0** | **60,5** | **6675,1** | **99,8** | **6675,1** | **100,0** |
| Доходы от использования имущества | 10869,1 | 6500,03 | 59,8 | 5740,0 | 88,3 | 5729,1 | 99,8 | 5729,1 | 100,0 |
| Доходы от компенсации затрат государства | 221,9 | 1886,1 | 850,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 100,0 |
| Доходы от продажи активов | 998,0 | 1428,1 | 143,1 | 200,0 | 14,0 | 200,0 | 100,0 | 200,0 | 100,0 |
| Штрафы, возмещение ущерба | 288,7 | 50,0 | 17,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 484,4 | 855,6 | 176,6 | 746,0 | 87,2 | 746,0 | 100,0 | 746,0 | 100,0 |
| **Безвозмездные поступления:** | **83970,2** | **124921,7** | **148,8** | **14287,1** | **11,4** | **15140,6** | **105,6** | **140,6** | **0,9** |
| Дотации, в том числе: | 1491,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1201,4 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 289,8 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Субсидии | 82041,6 | 124261,9 | 151,5 | 14070,2 | 11,3 | 15000,0 | 106,6 | 0 | 0 |
| Субвенции | 202,5 | 173,9 | 85,9 | 140,6 | 80,8 | 140,6 | 100,0 | 140,6 | 100,0 |
| Иные безвозмездные поступления | 0,0 | 484,2 | 0,0 | 76,3 | 15,8 | 0,0 | 0 | 0,0 | 0 |
| Возврат остатков субсидий | 0,0 | 1,7 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Доходы местного бюджета на 2020 год запланированы в сумме 153161,6 тыс. руб., что на 109027,3 тыс. руб. меньше ожидаемых поступлений 2019 года, в том числе собственные (налоговые и неналоговые) доходы составят 138874,5 тыс. руб., что на 1607,3 тыс. руб. больше ожидаемого поступления в 2019 году или на 1,2%.

Доходы местного бюджета на 2021 год запланированы в сумме 159526,9 тыс. руб., что на 6365,3 тыс. руб. больше плановых показателей 2020 года, в том числе собственные (налоговые и неналоговые) доходы составят 144386,3 тыс. руб., что на 5511,8 тыс. руб. выше плановых показателей 2020 года или на 4,0%.

Доходы местного бюджета на 2022 год запланированы в сумме 151826,3 тыс. руб., что на 7700,6 тыс. руб. ниже плановых показателей 2021 года, в том числе собственные (налоговые и неналоговые) доходы составят 151685,7 тыс. руб., что на 7299,4 тыс. руб. больше плановых показателей 2021 года или на 5,1%.

В результате индекса потребительских цен, темпа роста фонда заработной платы поступление налога на доходы физических лиц (НДФЛ) запланировано на 2020 год на 6,0% больше, чем ожидаемые поступления 2019 года и составит 78055,2 тыс. рублей. На 2021 год планируемые показатели составят 83284,9 тыс. рублей с ростом на 6,7% по отношению к плановым показателям 2020 года. На 2022 год планируемые показатели НДФЛ составят 88698,4 тыс. рублей с ростом на 6,5% по отношению к плановым показателям 2021 года.

Сумма поступлений по акцизам утверждается Законом Иркутской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов». Поступление акцизов запланировано на 2020 год на 3,7% больше, чем ожидаемые поступления 2019 года и составят 12876,3 тыс. рублей. На 2021 год планируемые показатели составят 13002,2 тыс. рублей с ростом на 1,0% по отношению к плановым показателям 2020 года. На 2022 год планируемые показатели по поступлению акцизов составят 13628,4 тыс. рублей с ростом на 4,8% по отношению к плановым показателям 2021 года.

Налоги на имущество (налог на имущество физических лиц и земельный), согласно прогнозных данных Межрайонной инспекции ФНС России №6 по Иркутской области, в 2020 году увеличатся на 1,9% от суммы ожидаемых поступлений 2019 года и составят 41170,0 тыс. рублей. На 2021 год прогноз поступлений налогов увеличится на 0,4% и составит 41337,1 тыс. рублей, на 2022 год запланировано на 3,0% выше уровня 2020 года и составят 42596,8тыс. рублей.

 Единый сельскохозяйственный налог запланирован в 2020 году и плановом периоде 2021-2022 года ежегодно 87,0 тыс. рублей. Немного ниже ожидаемого исполнения бюджета за 2019 год на 1,9%.

Плановое поступление неналоговых платежей в 2020 году составит 6686,0 тыс. рублей или 60,5% при ожидаемом исполнении бюджета за 2019 год – 10719,83 тыс. рублей. Поступления по неналоговым платежам запланированы на 2021 и 2022 годы в сумме по 6675,1 тыс. рублей или 99,8% плановых показателей 2020 года.

Доходы от использования имущества (арендной платы за земельные участки, доходы от сдачи муниципального имущества в аренду) запланированы на 2020 год в сумме 5740,0 тыс. рублей, что составляет 88,3% от уровня ожидаемых поступлений 2019 года. На плановый период 2021-2022 годов наблюдается незначительное снижение поступлений на 0,2% и составят 5729,1 тыс. рублей ежегодно.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов запланированы на 2020 год и плановый период 2021-2022 годы по 200,0 тыс. рублей ежегодно. Снижение планируемых поступлений относительно ожидаемых поступлений 2019 года составило на 86,0%.

 Размер поступлений штрафов (сумм возмещения ущерба) в бюджет Тайшетского городского поселения на 2020-2022 г. не прогнозируется, так как данные доходы не являются постоянными.

Размер поступлений по прочим неналоговым доходам (плата по договорам социального найма жилых помещений и нестационарному торговому оборудованию) планируется на 2020-2022 г. в сумме 746,0 тыс. рублей ежегодно или 87,2% от ожидаемых поступлений 2019 года.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Тайшетского городского поселения на 2020-2022 годы определен в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов».

 На 2020 год запланировано получить безвозмездных поступлений в сумме 14287,1 тыс. рублей, в том числе:

- субвенция на госполномочия в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса и в сфере водоснабжения на сумму 140,6 тыс. рублей;

- субсидия на мероприятия программы перечня народных инициатив – 9116,2 тыс. рублей;

- субсидия на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилья - 4954,0 тыс.руб.

 На 2021 год запланировано получить 15140,6 тыс. рублей:

- субвенцию на госполномочия в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса и в сфере водоснабжения на сумму 140,6 тыс. рублей;

- субсидию на повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, путем их приведения к безопасному техническому состоянию – 15000,0 тыс. рублей.

 На 2022 год запланировано получить безвозмездных поступлений (межбюджетныых трансфертов) на сумму 140,6 тыс. рублей в виде субвенции на госполномочия в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса и в сфере водоснабжения.

**3.3 Расходы местного бюджета**

Объем и структура расходов бюджета Тайшетского городского поселения на 2020-2022 годы сформированы с учетом возможностей доходной базы и установленными расходными обязательствами.

При формировании бюджета на 2020 год использован преимущественно программно-целевой метод планирования расходов бюджета.

При формировании бюджета на плановый период 2021-2022 года использован непрограммный метод планирования расходов бюджета ввиду срока действия муниципальных программ только до 2020 года. Исключение составила муниципальная программа «Формирование современной городской среды Тайшетского городского поселения на 2018-2022 годы», мероприятия и объем финансирования которой запланированы и на 2021-2022 годы.

При формировании расходной части бюджета учитывались следующие основные критерии:

-финансовое обеспечение муниципальных программ в соответствии с действующими нормативными правовыми актами муниципального образования «Тайшетское городское поселение»;

-обеспечение расходов на заработную плату и отчисления во внебюджетные фонды;

- оплата коммунальных услуг;

-меры социальной поддержки населения и некоммерческих организаций.

 Распределение бюджетных ассигнований по статьям расходов на 2020 год и плановый период 2021-2022 г.г. и ожидаемому исполнению бюджета Тайшетского городского поселения за 2019 год приведены в таблице:

 тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп и статей** | **Раздел,****подраздел** | **План на 2019 год** | **Ожидаемое исполнение за 2019год** | **План на 2020 год** | **План на 2021 год** | **План на 2022год** |
| **Общегосударственные расходы:** | 01 | 64169,4 | 64169,4 | 72047,7 | 69655,0 | 72655,0 |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 0102 | 2211,6 | 2211,6 | 2212,7 | 2212,7 | 2212,7 |
| Функционирование администрации, Управления экономики, КСП, в том числе: | 01040106 | 52974,0 | 52974 | 61579,8 | 61579,8 | 61579,8 |
| Расходы на выплату персоналу | 01040106 | 35234,0 | 35234,0 | 42264,0 | 42264,0 | 42264,0 |
| Резервный фонд администрации | 0111 | 500,0 | 500,0 | 500,0 | 500,0 | 500,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 8483,8 | 8483,8 | 7755,2 | 5362,5 | 8362,5 |
| **Национальная безопасность** | 03 | 401,3 | 0,0 | 401,3 | 401,3 | 401,3 |
| **Национальная экономика** |  04 | 44003,4 | 41109,1 | 32982,5 | 38462,1 | 23462,1 |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 173,2 | 173,2 | 140,6 | 140,6 | 140,6 |
| Водное хозяйство | 0406 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Лесное хозяйство | 0407 | 200,0 | 200,0 | 566,2 | 300,0 | 300,0 |
| Транспорт | 0408 | 2146,0 | 2146,0 | 2469,0 | 2469,0 | 2469,0 |
| Дорожное хозяйство | 0409 | 39403,7 | 36689,4 | 28174,2 | 19058,0 | 19058,0 |
| Другие вопросы в области экономики | 0412 | 2080,5 | 1900,5 | 1633,2 | 1495,2 | 1495,2 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 05 | 126530,9 | 121900,0 | 19998,2 | 15044,25 | 15044,2 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 82812,9 | 82120,0 | 6738,0 | 1784,0 | 1784,0 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 12778,1 | 8981,0 | 1100,0 | 1100,0 | 1100,0 |
| Благоустройство | 0503 | 30939,9 | 30799,0 | 12160,2 | 12160,2 | 12160,2 |
| **Охрана окружающей среды** | 0605 | 4403,9 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Образование** |  07 | 589,0 | 589,0 | 589,0 | 589,0 | 589,0 |
| Молодежная политика | 0707  | 589,0 | 589,0 | 589,0 | 589,0 | 589,0 |
| **Культура, искусство и кинематография, в т.ч.:** | 08 | 17279,8 | 17279,8 | 17335,3 | 17335,3 | 17335,3 |
| Библиотечное объединение |  0801 | 15635,0 | 15635,0 | 15690,3 | 15690,3 | 15690,3 |
| Вопросы в области культуры, спорта и молодежной политики | 0801 | 1645,0 | 1645,0 | 1645,0 | 1645,0 | 1645,0 |
| **Социальная политика** | 10 | 12804,5 | 12804,5 | 7582,0 | 7582,0 | 7582,0 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 4479,0 | 4479,0 | 4920,0 | 4920,0 | 4920,0 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 8325,5 | 8325,5 | 2662,0 | 2662,0 | 2662,0 |
| **Физическая культура и спорт, в т.ч.:** | 1102 | 14585,6 | 14585,6 | 14977,6 | 14977,6 | 14977,6 |
| МКУ КСЦ «Сибирь» | 1102 | 12214,5 | 12214,5 | 12606,5 | 12606,5 | 12606,5 |
| Вопросы в области физ.культуры и спорта |  | 2371,1 | 2371,1 | 2371,1 | 2371,1 | 2371,1 |
| **Всего расходов** |   | **284767,8** | **272437,4** | **165913,6** | **164046,5** | **152046,5** |

**По разделу 01 «Общегосударственные расходы»** объем расходов на 2020 год запланирован в сумме 72047,7 тыс. рублей, что выше на 12,3% от ожидаемых расходов 2019 года. Удельный вес по данному разделу в 2020 году составит 43,4% от всех расходов бюджета. Объем расходов на 2021 год запланирован в сумме 69655,0 тыс. рублей, что ниже на 3,3% от плановых показателей 2020 года. Удельный вес по данному разделу в 2021 году составит 42,4% от общих расходов бюджета. Объем расходов на 2022 год запланирован в сумме 72655,0 тыс. рублей, что выше на 4,3% от плановых показателей 2021 года. Удельный вес по данному разделу в 2022 году составит 47,8% от всех расходов бюджета.

На функционирование органов местного самоуправления на 2020-2022 годы ежегодно бюджетные ассигнования составят 61579,8 тыс. рублей, в том числе на выплату персоналу 42264,0 тыс. рублей.

Запланировано увеличение объемов бюджетных ассигнований на заработную плату работникам администрации, управления экономики, КСП в целях приведения должностных окладов в соответствие с окладами государственных гражданских служащих Иркутской области согласно Указа губернатора Иркутской области от 25.10.2019 г. №255-уг. Повышение расходов на оплату труда на 2020-2022 год по сравнению с ожидаемыми расходами 2019 года составит 7030,0 тыс. рублей или 20,0%. В связи с ростом заработной платы увеличиваются соответственно отчисления во внебюджетные фонды (ПФР,ФСС,ФОМС – 30,2% от заработной платы). Заработная плата на 2020-2022 г. рассчитана в соответствии с нормативами, установленными п.9 постановления Правительства Иркутской области от 27.11.2014 г. №599-пп.

Следует отметить, что увеличение выплат главе Тайшетского городского поселения в 2020-2022 годах не планируется и на функционирование составит 2212,7 тыс. рублей ежегодно. Указанные суммы выплат на 2020-2022 г.г. рассчитаны в соответствии с нормативом расходов на оплату труда главы на 2019 год, направленным письмом администрации Тайшетского района от 29.07.2019 г. №2937/03/02, установленном в сумме 1 690 274,0 рубля в год Министерством труда и занятости Иркутской области в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 27.11.2014 г. №599-пп с учетом вступления в силу с 01.07.2019 г. постановления Правительства Иркутской области №486-пп от 19.06.2019 г.

Статья «Закупка товаров, работ и услуг для нужд администрации»включает в себя расходы на 2020-2022 г. в сумме 5772,0 тыс. рублей ежегодно, по следующим подстатьям:

* услуги связи – 110,0тыс. рублей;
* коммунальные услуги (вода, стоки, тепло, электроэнергия, вывоз ТКО) - 1147,7 тыс. рублей;
* услуги по содержанию имущества (ремонт и тех. облуживание помещений, кабинетов, автотранспорта, пожарной сигнализации, кондиционеров, предрейсовый тех.осмотр автотранспорта) – 695,0 тыс. рублей;
* прочие услуги (подписка на периодические издания, обучение специалистов, диспансеризация, ОСАГО, предрейсовый мед. осмотр водителей, % банку, услуги нотариуса) – 625,0 тыс. рублей;
* приобретение основных средств (мебели, хоз. инвентаря) – 158,0 тыс. рублей;
* приобретение материалов (ГСМ, автозапчастей, канцелярии, хозяйственных материалов и инвентаря, материалов для ремонта кабинетов, спецодежды) - 1393,7 тыс. рублей;
* оплата услуг телефонной связи, интернета, сертификатов ключей ЭЦП, приобретение оргтехники, расходные материалы к оргтехнике, программное сопровождение – 1646,0 тыс. рублей;
* приобретение минеральной воды -1,6 тыс. руб.;

Уплата налогов и сборов (земельного, транспортного, членских взносов в Ассоциации) - на 2020 год утверждены в сумме 286,1 тыс. рублей, на 2021-2022 годы суммы не запланированы и будут уточняться.

Резервный фонд администрации запланирован на 2020-2022 г.г. в сумме 500,0 тыс. рублей ежегодно. Объем бюджетных ассигнований резервного фонда соответствует размеру, установленному Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Тайшетского городского поселения и не превышает 3% от утвержденного объема расходов бюджета.

 Другие общегосударственные вопросы запланированы на 2020 год в сумме 7755,2 тыс. рублей. В 2020 году бюджетные ассигнования запланированы на финансирование следующих муниципальных программ (далее – МП) и непрограммных расходов:

* МП «Поощрение граждан, организаций за высокие показатели в общественно-полезной деятельности» - 920,0 тыс. рублей, в том числе: на поздравления с днем рождения, юбилеями, государственными и профессиональными праздниками – 136,0 тыс. рублей, поощрение граждан имеющих звание «Почетный гражданин г. Тайшета – 96,0 тыс. рублей, на награждение почетной грамотой главы Тайшетского городского поселения – 319,0 тыс. рублей, поощрение Благодарственным письмом Главы Тайшетского городского поселения – 53,0 тыс. рублей, поощрение ценным подарком Главы Тайшетского городского поселения - 231,0 тыс. рублей, вручение приветственных адресов Главы – 42,5 тыс. рублей, занесение на городскую аллею Почета – 9,5 тыс. рублей, внесение в Книгу Почета города Тайшета – 3,0 тыс. рублей, участие в приемах и мероприятиях, проводимых исполнительными органами власти Иркутской области и за пределами г. Тайшета – 30,0 тыс. рублей;
* МП «Содержание имущества казны» – 1624,5 тыс. рублей, в том числе:

оплата коммунальных услуг за объекты, находящиеся в собственности ТГП – 100,0 тыс. рублей, тех. обслуживание и ремонт трансформаторных подстанций и воздушных линий - 879,7 тыс. руб., обслуживание детских игровых и спортивных площадок - 644,8 тыс. рублей;

* МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом» - 2115,0 тыс. рублей, в том числе: проведение работ по инвентаризации, паспортизации, государственному кадастровому учету -109,0 тыс. руб., проведение земельно-кадастровых работ – 1887,4 тыс. рублей, привлечение в муниципальную собственность бесхозяйного имущества – 32,1 тыс. руб., проведение работ по независимой оценке недвижимого имущества и земельных участков – 86,5 тыс. рублей.
* МП «Социальная поддержка населения и организаций» - 135,0 тыс. рублей, в т.ч. на поставку периодических изданий социально-ориентированным некоммерческим организациям – 100, тыс. рублей, предоставление адресной поддержки отдельным категориям граждан пожилого возраста в связи с празднованием юбилейных дат – 35,0 тыс. рублей.

Непрограммные расходы:

* информирование населения о деятельности органов местного самоуправления – 2960,0 тыс. рублей;
* гос.полномочия на работу административной комиссии – 0,7 тыс. рублей;
* субсидия на осуществление отдельных госполномочий по регулированию тарифов жилищно-коммунального комплекса в сумме 139,9 тыс. рублей

 В связи с тем, что муниципальные программы разработаны сроком на 2018-2020 годы, то в 2021-2022 годах применялся непрограммный метод планирования расходов бюджета. Таким образом, на 2021-2022 годы по разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» (целевая статья расходов 8110099240 - прочие расходы для закупки товаров и услуг) запланировано на 2021 год – 5362,5 тыс. рублей и на 2022 г. - 8362,5 тыс. рублей. В том числе в данном разделе запланированы расходы на государственные полномочия на административные комиссии 0,7 тыс. рублей ежегодно за счет средств областного бюджета.

**В разделе 03 «Национальная безопасность»** объем расходов на 2020-2022 годы запланирован на уровне плана 2019 года в сумме 401,3 тыс. рублей ежегодно.

**В разделе 04 «Национальная экономика»** объем расходов на 2020 год запланирован в сумме 32982,5 тыс. рублей, что на 19,8% (на 8126,6 тыс. руб.) меньше от ожидаемых расходов 2019 года. По подразделу «Дорожное хозяйство» в 2019 году ожидаемая выплата субсидии МБУ «Городское хозяйство» из местного бюджета составит 22078,0 тыс. рублей. При планировании бюджета на 2020-2022 год размер субсидии установлен на уровне 13106,0 тыс. рублей. В дальнейшем, в процессе исполнения бюджета в случае распределения средств, параметры бюджета будут уточняться в сторону увеличения.

Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда утвержден в размере 28174,2 тыс. рублей на 2020 год, на 2021 год – 19058,0 тыс. рублей, 2022 год – 19058,0 тыс. рублей, что соответствует п. 2.1 Положения о муниципальном дорожном фонде в Тайшетском муниципальном образовании «Тайшетское городское поселение», утвержденного решением Думы Тайшетского городского поселения от 24.10.2013 г. №109.

На реализацию в 2020 году планируется направить:

-на МП «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тайшетского городского поселения» на 2020 год всего 21527,0 тыс. рублей, в т. ч.:

 - по разделу 0408 на мероприятия в области транспорта – 2469,0 тыс. рублей;

 - субсидия бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания (МБУ «Городское хозяйство») – 13106,0 тыс. рублей (указывалось выше по тексту).

 - по разделу 0409 на мероприятия в области дорожного хозяйства -5952,0 тыс. рублей, в том числе:

* установка и обслуживание дорожных знаков, нанесение краской разметки – 1355,0 тыс. руб.,
* техническое обслуживание светофорных объектов - 543,0 тыс. руб.,
* восстановление старых и ремонт новых линий уличного освещения – 500,0 тыс. рублей,
* разработка проекта «Схема организации дорожного движения» - 330,0 тыс. рублей;
* проведение текущего ремонта автомобильных дорог общего пользования (помимо субсидии МБУ «Горхоз») -3224,0 тыс. рублей;
* устройство пешеходных тротуаров – 543,0 тыс. рублей.

 На реализацию муниципальной программы «Благоустройство на территории Тайшетского городского поселения» на мероприятия в области лесного хозяйства запланировано на 2019-2020 годы 566,2 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию муниципальной программы «Развитие и поддержка субъектов малого предпринимательства» предусмотрено 250,0 тыс. рублей ежегодно.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение мер пожарной безопасности на территории Тайшетского городского поселения» в сумме 677,0 тыс. рублей.

В рамках программы «Профилактика терроризма и экстремизма» запланировано 68,2 тыс. рублей.

На мероприятия муниципальной программы «Социальная поддержка населения и общественных организаций» запланировано расходных обязательств в сумме 638,0 тыс. рублей на выплату субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям правоохранительной направленности («Народные дружины»).

Непрограммные мероприятия на осуществление отдельных госполномочий по регулированию тарифов жилищно-коммунального комплекса в сумме 139,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

На мероприятия программы перечня народных инициатив из бюджета Иркутской области запланирована субсидия в сумме – 9116,2 тыс. рублей.

 В составе расходов местного бюджета на плановые периоды 2021-2022 годы по данному разделу учтены следующие бюджетные ассигнования:

 Непрограммные мероприятия на осуществление отдельных госполномочий по регулированию тарифов жилищно-коммунального комплекса в сумме 139,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета ежегодно;

Непрограммные расходы на 2021-2022 годы ежегодно:

-по разделу 0407 «Лесное хозяйство» - по 300,0 тыс. рублей;

-по разделу 0408 «Транспорт» - 2469,0 тыс. рублей;

-по разделу 0409 «Дорожное хозяйство» - 19058,0 тыс. рублей;

- по разделу «Другие вопросы в области национальной экономики» - 1495,2 тыс. рублей.

Непрограммные расходы на водное хозяйство за счет субсидии из областного бюджета на ремонт дамбы на р. Тайшетка в 2021 году -15000,0 тыс. рублей.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** объем расходных обязательств на 2020 год запланирован в сумме 19998,2 тыс. рублей, на 2021 г. – 15044,25 тыс. рублей, на 2022 г. – 15044,2 тыс. рублей, что значительно ниже уровня 2019 года. Причиной снижения указанных расходов является то, что в 2019 году предоставлялась субсидия из областного бюджета на переселение граждан из аварийного жилого фонда на 80,0 млн. рублей, а в 2020 году запланировано получит субсидию гораздо меньше – 5,0 млн. рублей. На 2021-2022 годы субсидии на переселение не запланированы.

По данному разделу на 2020 год программным методом распределены следующие бюджетные ассигнования:

По подразделу **«Жилищное хозяйство»**  в сумме 6738,0 тыс. рублей, в т. ч.:

- на реализацию мероприятий МП «Энергосбережение» -150,0 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальной программы «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» 1454,0 тыс. рублей, в том числе: на ремонт муниципальных жилых помещений – 500,0 тыс. руб. на взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда – 954,0 тыс. рублей.

-на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка населения и организаций» в размере 180,0 тыс. рублей на ремонт жилых помещений ветеранам.

-на непрограммные расходы субсидия из областного бюджета на переселение граждан из аварийного жилья – 4954,0 тыс. рублей.

По подразделу **«Коммунальное хозяйство»** на 2020 год запланировано расходов в размере 1100,0 тыс. рублей, в т. ч.:

- на муниципальную программу «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» в сумме 1100,0 тыс. рублей, в т.ч.: на разработку проектной документации канализационного коллектора по ул. Осипенко,3 – 250,0 тыс. рублей, ремонт ветхих сетей водоотведения- 100,0 тыс. рублей, ремонт ветхих и аварийных сетей водоснабжения – 500,0 тыс. рублей, капитальный ремонт ветхих тепловых сетей – 250,0 тыс. рублей.

По подразделу «**Благоустройство»** на 2020 год запланировано 12160,2 тыс. рублей или на 60,5% меньше чем ожидаемые расходы 2019 года (в 2019 году была получена субсидия из областного бюджета на формирование современной городской среды, на плановые периоды распределения из областного бюджета нет), в т. ч.:

-на реализацию муниципальной программы «Благоустройство на территории Тайшетского городского поселения» на 2020 год в сумме 10160,2 тыс. рублей (оплата за уличное освещение, текущее содержание и обслуживание наружных сетей уличного освещения – 3510,5 тыс. руб., приобретение семян и рассады цветов – 283,1 тыс. руб., спиливание ветхих и аварийных деревьев – 283,1 тыс. руб., выкос травы – 566,0 тыс. руб., уборка и вывоз мусора с кладбища, расчистка дорог от снега, ремонт дорог – 1019,0 тыс. руб., дератизация и дезинсекция клещей – 56,5 тыс. руб., приобретение и установка детских игровых площадок – 1131,6 тыс. рублей, ликвидация несанкционированных свалок, содержание мест массового отдыха - 1811,6 тыс. руб., одержание и ремонт имущества, находящегося в местах общего пользования - 108,6 тыс. руб. подготовка средств наглядной агитации – 100,0 тыс. руб., осушение территории – 1131,6 тыс. рублей, поощрение победителей конкурса «Территория образцового содержания – 50,0 тыс. руб., отлов и вывоз бродячих животных – 108,6 тыс. рублей;

- на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» софинансирование из местного бюджета на 2020 год - 2000,0 тыс. рублей.

 На 2021-2022 годы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» запланированы преимущественно непрограммные расходы ежегодно на сумму 15044,2 тыс. рублей:

-по разделу 0501 «Жилищное хозяйство» - по 1784,0 тыс. рублей;

-по разделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 1100,0 тыс. рублей;

-по разделу 0503 «Благоустройство» - 12160,2 тыс. рублей, в том числе на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» - 2000,0 тыс. руб.

**По разделу 0707 «Молодежная политика»** на 2020-2022 годы запланированы бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие молодежной политики Тайшетского городского поселения» в сумме 589,0 тыс. рублей. Мероприятия программы предусматривают оформление, организацию, музыкальное сопровождение культурно-массовых мероприятий для молодежи города, приобретение призов и подарков:

* Участие молодежи в областных конкурсах и мероприятиях – 14,0 тыс. рублей;
* Творческие конкурсы -20,0 тыс. рублей;
* Мероприятия, направленные на организацию досуга и активного отдыха молодежи – 248,0 тыс. рублей;
* Мероприятия, направленные на гражданско-патриотическое воспитание молодежи – 307,0 тыс. рублей.

**По разделу 0801 «Культура»** расходы на 2020-2022 годы запланированы в сумме 17335,3 тыс. рублей, из них:

Непрограммные расходы на 2021-2022 годы:

-по разделу 0801 «Другие вопросы в области культуры, спорта и молодежной политики, в том числе содержание библиотеки» (ЦСР – 8110099280) – 15525,7 тыс. рублей.

Программные расходы 2020 года:

-на реализацию муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Тайшетском городском поселении» ежегодно - 1645,0 тыс. рублей. Мероприятия программы предусматривают затраты, связанные с проведением праздников, культурно-массовых мероприятий для жителей города:

* Услуги по оформлению и проведению мероприятий – 1150,0 тыс. рублей;
* Призы и ценные подарки для награждения участников мероприятий -110,0 тыс. рублей;
* Приобретение новогодней иллюминации- 100,0 тыс. рублей;
* Изготовление полиграфической продукции – 45,0 тыс. рублей;
* Денежные призы для награждения участников мероприятий – 240,0 тыс. рублей.

-на реализацию муниципальной программы «Развитие библиотечного дела на территории Тайшетского городского поселения» в 2020 году – 15690,3 тыс. рублей, в том числе выплаты персоналу (заработная плата, отчисления во внебюдж. фонды, командировочные) – 11651,5 тыс. рублей. Увеличение бюджетных ассигнований на плановые периоды незначительные по отношению к ожидаемому исполнению 2019 года.

Сумма бюджетных ассигнований соответствует утвержденной бюджетной смете МКУ «Библиотечное объединение» Тайшетского городского поселения.

**В разделе 10 «Социальная политика»**  расходы на 2020-2022 годы запланированы ежегодно в сумме 7582,0 тыс. рублей, в том числе:

На непрограммные расходы на 2021-2022 годы запланировано ежегодно 7582,0 тыс. рублей.

На программные расходы 2020 года бюджетные ассигнования распределены следующим образом:

 -на реализацию муниципальной программы «Поощрение граждан и организаций за высокие показатели в общественно-полезной деятельности» в объеме 264,0 тыс. рублей на выплаты гражданам, имеющим звание «Почетный гражданин г. Тайшета».

-на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка населения и общественных организаций» в объеме 538,0 тыс. рублей, в том числе: финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций – 513,0 тыс. рублей, предоставление единовременных денежных выплат отдельным категориям граждан г. Тайшета – 25,0 тыс. рублей.

-на реализацию муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» запланировано 1860,0 тыс. рублей из местного бюджета.

По данному разделу на 2021-2022 годы запланировано меньше расходных обязательств по причине, что в 2019 г. средства были дополнительно выделены из федерального и областного бюджета по программе «Молодым семьям – доступное жилье». В случае распределения указанных средств из федерального и областного бюджетов в бюджет ТГП, в ходе исполнения бюджета расходные обязательства соответственно увеличатся на сумму этих субсидий.

В этом же разделе на 2020 год включены не программные расходы на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим, имеющим на это право в соответствии с действующим законодательством, в размере 4920,0 тыс. рублей.

**В разделе 1102 «Физическая культура и спорт»** на 2020-2022 годы запланированы ежегодно бюджетные ассигнования в объеме 14977,6 тыс. рублей, в том числе на содержание МКУ КСЦ «Сибирь» –12606,5 тыс. рублей.

Остальные бюджетные ассигнования направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие физкультуры и спорта на территории ТГП» на 2018-2020 годы» в сумме 2371,1 тыс. рублей ежегодно:

* Участие сборных команд в областных и прочих спортивных соревнованиях – 135,0 тыс. рублей;
* Коммунальные услуги (эл.энергия на стадионе, водоснабжение для заливки катка) – 68,0 тыс. рублей;
* Содержание стадиона и охрана – 1111,5 тыс. рублей;
* Услуги по оформлению и проведению спортивных мероприятий – 174,0 тыс. рублей;
* Призы, денежные призы и ценные подарки для награждения участников спортивных соревнований – 582,5 тыс. рублей;
* Приобретение спортивного инвентаря – 65,0 тыс. рублей;
* Приобретение спортивных площадок – 1000,0 тыс. рублей;
* Спортивная одежда, полиграфическая продукция, хозтовары – 300,0 тыс. рублей.

На непрограммные расходы 2021-2022 года распределено так же 2371,1 тыс. рублей.

### 4. Соответствие бюджетных ассигнований на 2020-2022 годы объемам финансирования утвержденных муниципальных целевых программ.

В 2020 году расходы бюджета сформированы по 17 действующим муниципальным программам:

- 2020 год на сумму 66522,4 тыс. рублей;

- 2021-2022 годы на сумму 2000,0 тыс. рублей ежегодно (только МП «Формирование современной городской среды».

Удельный вес расходов бюджета, сформированных в соответствии с программно- целевым методом бюджетного планирования, по отношению к общему объему расходов местного бюджета составляет:

- 2020 год - 40,5%;

- 2021 год – 1,2%;

- 2022 год – 1,3%.

Срок реализации муниципальных программ установлен на 2018-2020 г.г., а МП «Формирование современной городской среды» с 2018 по 2022 годы.

В таблице представлен перечень муниципальных программ, реализуемых за счет средств бюджета Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» в 2020-2022 году:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | 2020год | 2021год | 2022год |
| МП "Благоустройство территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 10726,4 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Социальная поддержка населения и общественных организаций Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы" | 1491,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Развитие библиотечного дела на территории Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы " | 15690,3 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Развитие физкультуры и спорта на территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 2310,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Профилактика терроризма и экстремизма, а так же минимизации и ликвидации последствий проявления терроризма на территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 68,2 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы " | 677,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Молодым семьям-доступное жилье" | 1860,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Повышение безопасности дорожного движения на территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 21527,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Содержание имущества, входящего в состав казны Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы " | 1624,5 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Поощрение граждан, организаций за высокие показатели в общественно-полезной деятельности и заслуги в социально-экономическом развитии Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы " | 1184,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Развитие и модернизация объектов коммун альной инфраструктуры Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы " | 2554,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Развитие молодежной политики на территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 589,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Сохранение и развитие культуры на территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 1645,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2018-2020 годы " | 150,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Управление и распоряжение имуществом Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 2115,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП "Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства на территории Тайшетского городского поселения на 2018-2020 годы" | 250,0 | 0,0 | 0,0 |
| МП «Формирование современной городской среды Тайшетского городского поселения на 2018-2022 годы» | 2000,0 | 2000,0 | 2000,0 |
| **ИТОГО:** | **66522,4** | **2000,0** | **2000,0** |

Объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2020-2022 годы в проекте бюджета соответствуют муниципальным правовым актам администрации Тайшетского городского поселения, утверждающим Программы.

1. **Выводы и рекомендации.**

 В ходе экспертизы проекта решения Думы Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» установлено следующее:

1. Основные параметры проекта бюджета:

- доходы бюджета Тайшетского городского поселения на 2020 год планируется утвердить в сумме 153161,6 тыс. рублей, в том числе по собственным источникам доходов в сумме 138874,5 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям в сумме 14287,1 тыс. рублей, расходы - в сумме 165913,6 тыс. рублей с дефицитом бюджета в сумме 12752,0 тыс. рублей.

-доходы бюджета Тайшетского городского поселения на плановый 2021 год прогнозируются в сумме 159526,9 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы (собственные) в сумме 144386,3 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 15140,6 тыс. рублей, расходы в сумме 164046,5 тыс. рублей с дефицитом в сумме 4519,6 тыс. рублей.

-доходы бюджета Тайшетского городского поселения на плановый 2022 год утверждаются в сумме 151826,3 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы (собственные) в сумме 151685,7 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 140,6 тыс. рублей, расходы в сумме 152046,5 тыс. рублей с дефицитом в сумме 220,2 тыс. рублей.

Установленный размер дефицита бюджета на 2020-2022 годы соответствует требованиям ст. 92.1 БК РФ.

2. Объем бюджетных ассигнований резервного фонда по 500,0 тыс. рублей ежегодно, соответствует размеру, установленному ст. 81 Бюджетного кодекса РФ, Положением о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Тайшетского городского поселения, утвержденным постановлением администрации Тайшетского городского поселения от 14.03.2013 г. №187.

3. Объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2020 год в сумме 28174,2 тыс. рублей, на 2021 год – 19058,0 тыс. рублей, на 2022 год – 19058,0 тыс. рублей установлен в соответствии со ст. 179.4 Бюджетного кодекса РФ, Положением о муниципальном дорожном фонде в Тайшетском муниципальном образовании «Тайшетское городское поселение», утвержденным решением Думы Тайшетского городского поселения от 24.10.2013 г. №109.

4. Межбюджетные трансферты (МБТ) направляемые из областного бюджета распределены настоящим проектом решения на 2020- 2022 годы следующим образом:

-субвенция на госполномочия в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса и в сфере водоснабжения на сумму 140,6 тыс. рублей ежегодно;

- субсидия на мероприятия программы перечня народных инициатив – 9116,2 тыс. рублей в 2020 году;

- субсидия на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилья - 4954,0 тыс.рублей в 2020 году.

- субсидия на повышение эксплуатационной надежности гидротехнических сооружений, путем их приведения к безопасному техническому состоянию – 15000,0 тыс. рублей в 2021 году.

5. Прогнозируемые доходы местного бюджета на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов согласно приложениям 1,2 настоящего проекта решения соответствуют классификации доходов бюджетов Российской Федерации.

6. Прогнозируемые расходы местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов согласно приложениям 5,6 настоящего решения соответствуют по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации.

7. Объемы бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2020-2022 годы в проекте бюджета соответствуют муниципальным правовым актам администрации Тайшетского городского поселения, утверждающим Программы.

### 8. Результаты проведенного анализа проекта решения Думы Тайшетского городского поселения «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» и документов, составляющих основу формирования бюджета не содержат нарушения бюджетного законодательства и дают основание для принятия проекта решения Думой Тайшетского городского поселения.

Председатель Контрольно-счетной палаты

Тайшетского городского поселения Е.В.Богатырева