**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

20 апреля 2021 г. г. Тайшет

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 03-З**

по результатам экспертизыпроекта решения Думы Тайшетского городского поселения «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского городского поселения от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

1. **Общие положения**

В соответствии с требованиями статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), ст. 9 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 7 Положения о Контрольно-счетной палате Тайшетского городского поселения, утвержденного решением Думы Тайшетского городского поселения от 16.10.2014 г. №154, ст.5, 31 Положения «О бюджетном процессе в Тайшетском муниципальном образовании «Тайшетское городское поселение», утвержденного решением Думы Тайшетского городского поселения от 24.04.2014 г. №135 и иными актами действующего федерального и областного законодательства, с учетом норм и положений Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», Контрольно-счетной палатой Тайшетского городского поселения подготовлено настоящее заключение на проект решения Думы Тайшетского городского поселения «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского городского поселения от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Проект решения).

При составлении Заключения учтены и использованы результаты осуществленного Контрольно-счетной палатой экспертно–аналитического мероприятия, проверено наличие и оценено состояние нормативной и методической базы, регулирующей порядок формирования и внесения изменений в бюджет Тайшетского городского поселения, и также изменения параметров его основных показателей. При подготовке заключения анализировались показатели в сравнении с установленными решением Думы Тайшетского городского поселения от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (с изменениями от 03.02.2021 г. и 01.04.2021 г.).

Цель экспертизы: определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в решение Думы от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

Предмет экспертизы: проект решения Думы Тайшетского городского поселения «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского городского поселения от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», материалы и документы финансово-экономических обоснований указанного проекта в части, касающейся расходных обязательств Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение»

1. **Соблюдение законодательства при составлении проекта решения**

Проект решения о внесении изменений в бюджет Тайшетского городского поселения с приложениями № 1, 2, 3, 4, 5 ,6, 7, 8, 9, 10 и Пояснительной запиской представлен на экспертизу в Контрольно-счетную палату 15 апреля 2021 года.

Рассмотрев Проект решения, Контрольно-счетная палата отмечает следующее.

**2.1.** **Основные характеристики местного бюджета.**

Проектом решения предлагается внести изменения в основные характеристики бюджета на 2021 год путем увеличения общего объема доходов и увеличения общего объема расходов.

В плановом периоде 2022 года основные показатели бюджета Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» не изменятся, но предполагается провести передвижки в расходной части между разделами в соответствии с планируемыми мероприятиями.

В плановом периоде 2023 года изменение основных характеристик бюджета Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» не предполагается.

**2.2. Проект бюджета Тайшетского городского поселения на 2021 год.**

В представленном проекте предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета Тайшетского городского поселения на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 307823,2 тыс. рублей, что выше ранее утвержденного показателя на 132095,5 тыс. рублей, или на 43,0%.;

- общий объем расходов – 344544,8 тыс. рублей, что выше ранее утвержденного показателя на 131923,1 тыс. рублей или на 38,3%;

- размер дефицита бюджета – сократится на 172,4 тыс. рублей и составит 36721,6 тыс. руб. Размер дефицита бюджета установлен в соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ и составит 26,3% объема собственных доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. В составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета являются остатки собственных средств на 01.01.2021 г.

В соответствии со статьей 92.1 БК РФ размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Проектом решения дефицит бюджета предусматривается в размере 26,3 % от доходов бюджета. Указанной выше статьей БК предусмотрено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета бюджетного кредита, предоставленного местному бюджету другими бюджетами бюджетной системы РФ, и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета дефицит местного бюджета может превышать ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм указанных источников.

Таким образом, предусмотренный проектом решения дефицит бюджета не противоречит нормам статьи 92.1 БК РФ.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Основные характеристики бюджета Тайшетского городского поселения на 2021 год | | | |
| Решение Думы Тайшетского городского поселения от 03.02.2021 года №208 | Проект Решения Думы Тайшетского городского поселения от апреля 2021 года | Абсолютное значение | Темпы роста (снижения) (%) |
| Доходы всего | 175727,7 | 307823,2 | +132095,5 | 143,0 |
| Расходы всего | 212621,7 | 344544,8 | +131923,1 | 138,3 |
| Объем дефицита/ профицита | -36894,0 | -36721,6 | -172,4 | 99,5 |

**2.2.1 Доходы бюджета Тайшетского городского поселения.**

Изменение доходной части бюджета на 2021 год связано с поступлением собственных доходов и с корректировкой безвозмездных поступлений.

Собственные доходы бюджета планируется утвердить в новой редакции 168248,1 тыс. рублей:

* налоговые доходы без изменений - 128086,2 тыс. рублей, в том числе: НДФЛ - 74950,5 тыс. рублей, налог на имущество 14350,0 тыс. рублей, земельный налог – 26180,0 тыс. рублей, акцизы – 12605,3 тыс. рублей, налог на совокупный доход - 0,4 тыс. рублей.
* доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности без изменений запланированы в сумме 9511,2 тыс. рублей, в том числе:

- поступления по аренде земельных участков - 6835,7 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества - 2175,5 тыс. рублей,

- доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий так же составят 500,0 тыс. рублей.

* доходы от компенсации затрат государства - увеличены и настоящим проектом запланированы в сумме 7,5 тыс. рублей.
* доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земельных участков) – без изменений 300,0 тыс. рублей.
* доходы от поступления сумм штрафов за нарушение законодательства о контрактной системе в сфере закупок и прочих поступлений, в том числе в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам настоящим проектом планируется утвердить по фактическому поступлению в сумме 18,8 тыс. рублей.
* настоящим проектом планируется утвердить доходы от продажи имущества 905,4 тыс. рублей (помещения по ул. Октябрьская,113, автомобиль УАЗ, воздушные линии (ВЛ).
* прочие неналоговые доходы (предоставление муниципального жилья по договорам социального найма) по-прежнему - 746,0 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Тайшетского городского поселения на 2021 год определен в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и проектом бюджета муниципального образования «Тайшетский район».

Доходы в части безвозмездных поступлений настоящим проектом бюджета планируется увеличить на 131163,8 тыс. рублей, что составит 168248,1 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 176,0 тыс. рублей;

- субсидия на мероприятия программы перечня народных инициатив – 6814,7 тыс. рублей;

- субсидия на создание мест (площадок) накопления ТКО - 3167,3 тыс.руб.;

- субсидия на поддержку программ формирования современной городской среды – 16078,1 тыс. рублей;

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений - 5837,5 тыс.руб.

- субсидия по областной целевой программе «Доступное жилье» на обеспечение жильем молодых семей - 5010,7 тыс. рублей.

- настоящим проектом необходимо утвердить субсидии федерального и областного бюджетов в сумме 89929,0 тыс. рублей на создание комфортной городской среды на устройство Городского парка. На эти же цели предусмотрено безвозмездное поступление средств от ООО «РУСАЛ» в сумме 40734,8 тыс. рублей.

- планируется утвердить безвозмездные поступления МКУ «Библиотечное объединение» в размере гранта из фонда им. Тимченко - 500,0 тыс. рублей.

* 1. **2.2.2 Расходная часть проекта бюджета Тайшетского городского поселения.**

Объем и структура расходов бюджета Тайшетского городского поселения на 2021 год пересмотрены и сформированы с учетом возможностей доходной базы, остатков средств на счетах учета на 01.01.2021 г. и установленными расходными обязательствами. Расходную часть бюджета планируется утвердить в сумме 344544,8 тыс. рублей.

Расходы по сравнению с редакцией решения Думы Тайшетского городского поселения о бюджете от 03.02.2021 г. №208 в целом увеличены на **131923,1** тыс. рублей.

Распределение бюджетных ассигнований по статьям расходов на 2021 год приведены в таблице:

Тыс.руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп и статей** | **Раздел,**  **подраздел** | Решение Думы  «О бюджете на 2021 г. и плановые периоды 2022 и 2023 годы» от 03.02.2021 г. №208 | Проект Решения Думы о внесении изменений в бюджет от апреля 2021 года | Отклонение  (- снижение,  + увеличение) |
| **Общегосударственные вопросы** | 01 | **84090,6** | **84168,6** | **+78,0** |
| ***Функционирование высшего должностного лица муниципального образования*** | 0102 | *2757,5* | *2757,5* | *0,0* |
| ***Функционирование администрации, Управления экономики, органов финансового надзора в т.ч:*** | 0104  0106 | *67888,5* | *67859,6* | *-28,9* |
| -расходы на выплаты персоналу, в том числе командировочные расходы |  | 61017,3 | 61017,3 | 0,0 |
| -социальное обеспечение и иные выплаты населению |  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| -уплата налогов и сборов, штрафов |  | 396,1 | 367,3 | -28,9 |
| -закупка товаров, работ и услуг для государственных нужд |  | 6003,0 | 6003,0 | 0,0 |
| - прочие МБТ |  | 472,1 | 472,1 | 0,0 |
| Резервный фонд администрации | 0111 | 500,0 | 500,0 | 0,0 |
| Обеспечение проведения выборов | 0107 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ***Другие общегосударственные вопросы*** | 0113 | *12944,6* | *13051,5* | *+106,9* |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 03 | **401,3** | **401,3** | **0,0** |
| **Национальная экономика** | 04 | **34663,2** | **35450,2** | **+787,0** |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 175,3 | 175,3 | 0,0 |
| Водное хозяйство | 0406 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Лесное хозяйство | 0407 | 588,8 | 588,8 | 0,0 |
| Транспорт | 0408 | 2568,2 | 2568,2 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство | 0409 | 28283,7 | 29070,7 | +787,0 |
| Другие вопросы в области экономики | 0412 | 3047,2 | 3047,2 | 0,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 05 | **44214,7** | **175969,4** | **+131754,7** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 6256,7 | 6256,7 | 0,0 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 7546,7 | 7546,7 | 0,0 |
| Благоустройство | 0503 | 30411,3 | 162166,0 | +131754,7 |
| **Охрана окружающей среды** | 0605 | **3480,7** | **3480,7** | **0,0** |
| **Образование, в т.ч.:** | 07 | **589,0** | **589,0** | **0,0** |
| Молодежная политика | 0707 | 589,0 | 589,0 | 0,0 |
| **Культура, искусство и кинематография, в т.ч.:** | 08 | **19071,9** | **18375,3** | **-696,6** |
| - Проведение общегородских мероприятий | 0801 | 1645,0 | 1645,0 | 0,0 |
| - Библиотечное объединение, в т.ч.: | 0801 | 16230,3 | 16730,3 | +500,0 |
| *- расходы на выплату персоналу* |  | 12209,8 | 12209,8 | 0,0 |
| *- закупка товаров, работ и услуг для нужд учреждения* |  | 3701,4 | 3701,4 | 0,0 |
| *-расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения их функций (выплата за грант)* |  | 319,1 | 319,1 | 0,0 |
| *Прочая закупка товаров, работ, услуг* |  | 0,0 | 500,0 | +500,0 |
| - Софинансирование на капитальный ремонт здания библиотеки (в рамках МП «Содержание имущества казны») |  | 1196,6 | 0,0 | -1196,60 |
| **Социальная политика** | 10 | **12061,7** | **12061,7** | **0,0** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 5000,0 | 5000,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 7061,7 | 7061,7 | 0,0 |
| **Физическая культура и спорт** | 1102 | **14046,5** | **14046,5** | **0,0** |
| МП «Развитие физ.культуры и спорта» |  | 1675,5 | 1675,5 | 0,0 |
| в т.ч. МКУ КСЦ «Сибирь», в т.ч.: |  | 12371,0 | 12371,0 | 0,0 |
| - расходы на выплаты персоналу |  | 11041,4 | 11041,4 | 0,0 |
| -закупка товаров, работ и услуг для нужд учреждения |  | 1329,6 | 1329,6 | 0,0 |
| Обслуживание муниципального долга |  | **2,1** | **2,1** | **0,0** |
| **Всего расходов** |  | **212621,7** | **344544,8** | **+131923,1** |

Изменение расходной части бюджета связано с корректировкой бюджетных ассигнований по следующим разделам и подразделам:

**По разделу 01 «Общегосударственные расходы»** объем расходов на 2021 год настоящим проектом бюджета планируется утвердить в сумме 84168,6 тыс. рублей, что больше на 78,0 тыс. рублей, чем утвержденный в редакции от 03.02.2021 г. №208.

Расходы на функционирование высшего должностного лица - главы Тайшетского городского поселения в 2021 году запланированы в сумме **2757,5** тыс. рублей. Указанные суммы выплат рассчитаны в соответствии с нормативом расходов на оплату труда главы на 2020 год, направленным письмом администрации Тайшетского района от 19.01.2020 г. №330/03/02, установленном в сумме 2 108 638,0 рублей в год Министерством труда и занятости Иркутской области в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 27.11.2014 г. №599-пп в редакции постановления от 26.12.2019 г. №1127-пп. Превышение норматива формирования расходов на оплату труда не установлено.

На функционирование органов местного самоуправления ранее было запланировано 67888,5 тыс. рублей, настоящим проектом бюджета предлагается сократить сумму бюджетных ассигнований на 28,9 тыс. рублей, что составит 67859,6 тыс. рублей.

Выплаты персоналу и сумма отчислений во внебюджетные фонды на 2021 год не изменятся, и по-прежнему утверждаются в сумме 61017, 3 тыс. рублей.

По статье «Закупка товаров, работ, услуг для нужд администрации» бюджетные ассигнования по- прежнему составят 5983,0 тыс. рублей.

По статье «Уплата налогов и сборов, штрафов» 0104 8110099240 800 расходы бюджета планируется утвердить в сумме **367,3** тыс. рублей, что ниже ранее утвержденного показателя на 28,9 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на уплату транспортного налога передвигаются на другую статью целевую статью 0113 8110099350 (приведены в соответствие с классификацией).

Содержание одной штатной единицы оперативного дежурного Единой диспетчерской службы администрации Тайшетского района (межбюджетные трансферты) составит по – прежнему **472,1** тыс. рублей.

Резервный фонд администрации утвержден на 2021 год в сумме **500,0** тыс. рублей. 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 (подраздел 0113) ранее были утверждены на 2021 год в сумме 12944,6 тыс. рублей. Настоящим проектом бюджета планируется увеличить бюджетные ассигнования на 106,9 тыс. рублей, что составит 13051,5 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования запланированы на финансирование следующих муниципальных программ (далее – МП) и непрограммных расходов:

* МП «Поощрение граждан, организаций за высокие показатели в общественно-полезной деятельности». На 2021 год запланировано – 923,9 тыс. рублей, в том числе: денежная премия к Почетной грамоте главы Тайшетского городского поселения – 172,4 тыс. рублей, цветы, открытки, приветственные адреса - 351,5 тыс. рублей, выплаты почетным гражданам – 240,0 тыс. руб., реконструкция городской Аллеи Почета – 60 тыс. рублей, обновление информации городской Аллеи Почета - 10,0 тыс. рублей, актуализация Книги Почета города Тайшета – 10,0 тыс. рублей, возмещение затрат на похороны почетных граждан – 80,0 тыс. рублей. Изменения не вносятся.
* МП «Содержание имущества казны» – сумма увеличится на 140,0 тыс. рублей и составит 194,0 тыс. рублей на оплату коммунальных услуг за объекты, находящиеся в собственности ТГП.

На МП «Управление и распоряжение муниципальным имуществом» ранее было утверждено – 10020,0 тыс. рублей, в том числе: проведение работ по инвентаризации, паспортизации, государственному кадастровому учету -370,0 тыс. руб., проведение земельно-кадастровых работ – 500,0 тыс. рублей, проведение работ по независимой оценке недвижимого имущества и земельных участков – 350, 0 тыс. рублей, приобретение экскаватора- погрузчика – 5600,0 тыс. рублей, приобретение автозапчастей для техники МБУ «Городское хозяйство» -3200,0 тыс. рублей. В результате торгов на приобретение автозапчастей сложилась экономия 140,0 тыс. рублей и сумма бюджетных ассигнований по данной программе уменьшится и составит 9880,0 тыс. рублей. Средства от экономии направлены на МП «Содержание имущества казны».

МП «Социальная поддержка населения и организаций» утверждена 76,0 тыс. рублей, в том числе на предоставление адресной поддержки отдельным категориям граждан пожилого возраста в связи с празднованием юбилейных дат (торты, чай) – 46,0 тыс. рублей, возмещение затрат за участие в приемах и мероприятиях, проводимых исполнительными органами власти Иркутской области и за пределами г. Тайшета – 30,0 тыс. рублей. Внесение изменений настоящим проектом не планируется.

Непрограммные расходы по этому подразделу планируется утвердить следующим образом:

* информирование населения о деятельности органов местного самоуправления – без изменений - 1870,0 тыс. рублей;
* гос. полномочия на работу административной комиссии без изменений– 0,7 тыс. рублей.
* по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» ЦСР 8110099350 800 расходы увеличатся и составят 106,9 тыс. рублей, из них передвинутые 28,9 тыс. рублей и 78,0 тыс. рублей НДС с физических лиц от реализации муниципального имущества (земельных участков).

**В разделе 03 «Национальная безопасность»** объем расходов без изменений утверждается в сумме 401,3 тыс. рублей. Средства планируются в качестве резерва на осуществление мероприятий в области предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в области гражданской обороны.

**В разделе 04 «Национальная экономика»** ранее утвержденный объем расходов составлял 34663,2 тыс. рублей. Настоящим проектом запланировано увеличение бюджетных ассигнований по этому разделу на 787,0 тыс. рублей, что составит 35450,2 тыс. рублей:

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» на осуществление отдельных областных госполномочий в сфере водоснабжения без изменений утверждается 175,3 тыс. рублей.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» на реализацию муниципальной программы «Благоустройство на территории Тайшетского городского поселения» в области лесного хозяйства без изменений утверждаются бюджетные ассигнования в сумме 588,8 тыс. рублей на очистку городских лесов от захламления (уборки бытовых отходов и отходов жизнедеятельности вдоль дорог).

По подразделу 0408 «Транспорт» на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тайшетского городского поселения» без изменений утверждается 2568,2 тыс. рублей, в том числе на оказание услуг по регулярным перевозкам пассажиров и багажа по муниципальному маршруту №11 – 1435,2 тыс. рублей, на организацию ежедневного наблюдения за соблюдением графиков движения общественного транспорта и количеством транспортных средств (диспетчерских пунктов) – 1133,0 тыс. рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на 2021 год настоящим проектом бюджета планируется увеличить бюджетные ассигнования на 787,0 тыс. рублей, что составит всего в сумме 29070,7 тыс. рублей:

На реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тайшетского городского поселения» по программе составит 21582,0 тыс. рублей, в том числе: на установку дорожных знаков и нанесение краской дорожной разметки – 1632,0 тыс. рублей, на техническое обслуживание светофорных объектов – 565,0 тыс. рублей; на разработку проекта «Схема организации дорожного движения» - 100,0 тыс. рублей, на установку пешеходного и автомобильного ограждения – 294,0 тыс.рублей, устройство тротуара- 852,0 тыс.руб., на текущий ремонт дорог – 3000,0 тыс. рублей.

Так же по этому подразделу утверждается субсидия на выполнение муниципального задания МБУ «Городское хозяйство» из местного бюджета в сумме 15139,0 тыс. рублей, в том числе: на текущее содержание улично-дорожной сети – 14100,0 тыс. руб., на устройство пешеходных тротуаров – 200,0 тыс. руб., на устройство парковочных карманов и посадочных площадок – 339,0 тыс. руб., текущий ремонт дорог -500,0 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования на мероприятия перечня народных инициатив в сумме 7488,7 тыс. руб. за счет субсидии из областного бюджета и софинансирования местного бюджета утверждаются без изменений.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» бюджетные ассигнования по-прежнему составят 3047,2 тыс. рублей:

В рамках реализации муниципальной программы «Развитие и поддержка субъектов малого предпринимательства на территории Тайшетского городского поселения» по- прежнему утверждается 250,0 тыс. рублей. Целью программы является оказание содействия развитию малого и среднего предпринимательства на территории города. Заявителю предполагается выделить два гранта (субсидии) по 125,0 тыс. рублей. Внесения изменений не планируется.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение мер пожарной безопасности на территории Тайшетского городского поселения» бюджетные ассигнования утверждаются в прежнем размере 463,0 тыс. рублей, в том числе: на обновление минерализованной полосы – 120,0 тыс. рублей, на обслуживание пожарных гидрантов – 340,0 тыс. рублей, на изготовление печатной продукции (памятки, листовки) с основными требованиями норм пожарной безопасности – 3,0 тыс. рублей.

В рамках программы «Профилактика терроризма и экстремизма» без изменений утверждается 68,2 тыс. рублей, в том числе: на осуществление видеонаблюдения на площади Юбилейной, в сквере по ул. Суворова, «Сквер любви», на мемориале памяти жертвам политических репрессий – 52,2 тыс. рублей, на проведение уроков толерантности (разработчик –МКУ «Библиотечное объединение») – 3 тыс. рублей, на проведение конкурса «Неделя национальной кухни» - 10,0 тыс. рублей, на изготовление печатной продукции для профилактики терроризма – 3,0 тыс. рублей.

На муниципальную программу «Разработка документов территориального планирования и градостроительной документации» по-прежнему утверждается 1766,0 тыс. рублей: на подготовку документов планирования территории (проектов межевания многоквартирных жилых домов южной части города) общей площадью 4 га. на сумму – 190,7 тыс. рублей и на подготовку проекта межевания земельного участка по адресу г. Тайшет, ул. Сельхоз 10 в сумме 575,3 тыс. рублей, лесохозяйственный регламент – 1000,0 тыс. рублей.

На мероприятия муниципальной программы «Социальная поддержка населения и общественных организаций» без изменений утверждается 500,0 тыс. рублей на выплату субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям правоохранительной направленности («Народные дружины»).

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** объем бюджетных ассигнований на 2021 год ранее был запланирован в сумме 44214,7 тыс. рублей. Настоящим проектом предлагается увеличить бюджетные ассигнования на 131541,7 тыс. рублей, что составит 175969,4 тыс. рублей.

По подразделу **«Жилищное хозяйство» 0501** бюджетные ассигнования утверждаются в сумме 6256,7 тыс. рублей, в т. ч.:

- по программе переселения граждан из аварийного жилого фонда стоимость одной приобретаемой квартиры в муниципальную собственность 2465,1 тыс. руб.

- без изменений на реализацию мероприятий МП «Энергосбережение» -150,0 тыс. рублей на выполнение работ по оснащению муниципальных жилых помещений индивидуальными приборами учета используемых энергетических ресурсов и воды;

- без изменений на реализацию муниципальной программы «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» 3641,6 тыс. рублей, в том числе: на ремонт муниципальных жилых помещений – 200,0 тыс. руб. на ремонт общего имущества многоквартирных домов - 300,0 тыс. руб., на взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда – 904,0 тыс. рублей, разработка проекта на организацию работ по сносу аварийных многоквартирных домов (Транспортная,93, Ленина,229, Зеленая,14) – 69,6 руб., обеспечение сохранности и снос аварийных многоквартирных домов – 1500,0 тыс. руб., обеспечение сохранности и снос строений, расположенных по адресу: ул. Зеленая, д. 9, 14 - 500,0 тыс. рублей, изготовление и установка надворного туалета для неблагоустроенных многоквартирных домов – 168,0 тыс. рублей.

По подразделу **«Коммунальное хозяйство»** бюджетные ассигнования составят без изменений 7546,7 тыс. рублей.

на муниципальную программу «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» в сумме 3720,5 тыс. рублей, в т.ч.: ремонт ветхих и аварийных сетей водоснабжения в м-не Мясникова от ВК -5/1– 300,0 тыс. рублей, капитальный ремонт участка водопровода от ВК-74/5 до ВК-74 по ул. Терешковой - 530,5 тыс. руб., разработка проектно-сметной документации ( ПСД) на капитальный ремонт участка водопроводной сети от ВК-59до ВК-64 по ул. Транспортной – 600,0 тыс. рублей, разработка ПСД на капитальный ремонт участка водопроводной сети от станции 3-го подъема до ВК-2 – 650,0 тыс. руб., устройство септика для неблагоустроенных многоквартирных домов по ул. Кирова,199 и ул. Октябрьская,92 – 140,0 тыс. рублей, на услуги по очистке сточных вод южной части города - 500,0 тыс. рублей, на разработку схемы теплоснабжения Тайшетского городского поселения- 700,0 тыс. рублей, на актуализацию схем водоснабжения и водоотведения Тайшетского городского поселения - 300,0 тыс. руб., на разработку проектно-сметной документации 2481,3 тыс. рублей и 752,0 тыс. рублей на проведение государственной экспертизы проектной документации канализационного коллектора южной части города.

В данном подразделе без изменений утверждаются непрограммные расходы по исполнительным документам на 2021 год в сумме 592,9 тыс. руб. Решением Арбитражного суда Иркутской области по делу №А-19-14630/2019 от 21.01.2020 г. на сумму 892 400,0 руб. (890400,0 руб. – основной долг, 2 000,0 руб. – расходы по оплате государственной пошлины) (взыскатель – ООО «Российские железные дороги»).

По подразделу 0503 «**Благоустройство»** необходимо увеличить бюджетные ассигнования на 131754,7 тыс. рублей, в том числе: на благоустройство придомовых территорий и устройство Городского парка в рамках программы «Формирование комфортной городской среды» 131541,7 тыс. рублей, что составит по подразделу всего 162166,0 тыс. рублей:

- настоящим проектом необходимо утвердить расходы на устройство Городского парка в г. Тайшете за счет субсидий федерального и областного бюджетов и софинансирования местного бюджета в сумме 90739,9 тыс. рублей по программе комфортной городской среды, а так же безвозмездное поступление средств от ООО «РУСАЛ» в сумме 40734,8 тыс. рублей.

- увеличены на 213,0 тыс. рублей бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения» на восстановление старых и устройство новых линий уличного освещения - 1565,0 тыс. руб. (на приобретение и установку 81 светильника).

- без изменений на реализацию муниципальной программы «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» на установку водоразборных колонок, расположенных по ул. Юбилейная, 2к, ул. Дарвина, 7 , ул. Капустина, 36 – 291,0 тыс. рублей.

- на реализацию муниципальной программы «Благоустройство на территории Тайшетского городского поселения» бюджетные ассигнования сокращены на 200,0 тыс. рублей и планируются к утверждению в сумме 8012,8 тыс. рублей, в том числе: оплата за уличное освещение, текущее содержание и обслуживание наружных сетей уличного освещения – 3450,9 тыс. руб., дезинсекция, дератизация – 58,8 тыс. рублей; приобретение семян и рассады цветов – 294,4 тыс. руб., спиливание ветхих и аварийных деревьев – 294,4 тыс. руб., поощрение победителей конкурса «Территория образцового содержания» – 52,0 тыс. руб., отлов и вывоз бродячих животных – 112,9 тыс. рублей; подготовка средств наглядной агитации (ремонт и реставрация имеющихся аншлагов, установка новых) – 104,0 тыс. рублей, содержание и ремонт имущества, находящегося в местах общего пользования – 112,9 тыс. руб., а так же на выполнение муниципального задания субсидия МБУ «Городское хозяйство» на выкос травы –588,6 тыс. руб., содержание мест захоронения – 1059,8 тыс. руб., ликвидация несанкционированных свалок – 1884,1 тыс. руб.

- на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» в 2021 году планируется направить 18467,2 тыс. рублей, в том числе: субсидия из федерального и областного бюджета 16078,1 тыс. руб., софинансирование из местного бюджета составит - 304,7 тыс. рублей, а так же финансирование за счет средств местного бюджета - 2084,4 тыс. рублей.

-в подразделе 0503 увеличены непрограммные расходы по исполнительным документам на сумму 877,9 тыс. рублей, что составит 2005,3 тыс. рублей. Еще получено одно Решение Арбитражного суда Иркутской области, взыскатель – ООО «Иркутская Энергосбытовая компания» за потери электроэнергии.

- без изменений утверждается субсидия на выполнение муниципального задания МБУ «Городское хозяйство» в сумме 350,0 тыс. рублей на обслуживание и ремонт детских игровых площадок на территории города.

**По подразделу 0605 «Охрана окружающей среды»** без изменений утверждается финансирование в сумме 3480,7 тыс. рублей на устройство мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории Тайшетского городского поселения в количестве 31 единица (30 площадок под 1 контейнер и 1 площадка для двух контейнеров), в том числе за счет средств субсидии областного бюджета – 3167,3 тыс. рублей и местного – 313,4 тыс. рублей.

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

* Мероприятия, направленные на организацию досуга и активного отдыха молодежи – 282,0 тыс. рублей;
* Мероприятия, направленные на гражданско-патриотическое воспитание молодежи – 307,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0801 «Культура»** сокращаются бюджетные ассигнования на 696,6 тыс. рублей и составят в сумме 18375,3 тыс. рублей, из них:

Программные расходы 2021 года:

- без изменений на реализацию муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Тайшетском городском поселении» - 1645,0 тыс. рублей. Мероприятия программы предусматривают затраты, связанные с проведением праздников, культурно-массовых мероприятий для жителей города (мероприятия посвященные Дню воинской славы России, Масленница, празднование 1 Мая и Дня Победы, День защиты детей, Городской конкурс «Семья года г. Тайшета», мероприятия к празднованию Дня города, организация ярмарки Праздник квашеной капусты», проведение новогодних и рождественских праздников):

* Услуги по оформлению и проведению мероприятий – 1305,0 тыс. рублей;
* Призы и ценные подарки для награждения участников мероприятий -240,0 тыс. рублей;
* Приобретение музыкального и светового оборудования - 100,0 тыс. рублей.

- ранее запланированная на реализацию муниципальной программы «Содержание имущества, входящего в состав казны» сумма софинансирования местного бюджета 1196,6 тыс. рублей на капитальный ремонт здания МКУ «Библиотечное объединение» сокращена полностью по причине переноса срока выполнения ремонта на 2022 год.

-на реализацию муниципальной программы «Развитие библиотечного дела на территории Тайшетского городского поселения» в 2021 году увеличивается сумма на 500,0 тыс. рублей и составит 16730,3 тыс. рублей, в том числе: выплаты заработной платы- 9348,0 тыс. руб., командировочные – 4,5 тыс. руб., начисления на выплаты – 2823,1 тыс. руб., услуги связи - 86,0 тыс. руб., коммунальные услуги – 420,9 тыс. руб., работы (услуги) по содержанию имущества – 1385,9 тыс. руб., прочие услуги (охрана, тех.сопровождение программного обеспечения и др.) - 1229,8 тыс. рублей, приобретение основных средств (книжный фонд, шкафы, компьютерной техники) – 408,0 тыс. руб., приобретение материальных запасов (хоз.товары, библиотечной техники, комплектующих к оргтехнике) – 165,0 тыс. руб., расходы на проведение мероприятий – 40,0 тыс. руб. Так же предусмотрена выплата персоналу в сумме 319,1 тыс. рублей в связи с получением гранта благотворительной программы «Эффективная филантропия» в сумме 700,2 тыс. рублей. За счет полученного гранта в сумме 500,0 тыс. рублей планируется реализация проекта «Важный Пиксель» (оборудование, з/плата) в целях обучения детей и старшего поколения компьютерной грамотности.

**В разделе 10 «Социальная политика»** без изменений настоящим проектом бюджета планируется утвердить 12061,7 тыс. рублей, в том числе:

-на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка отдельных категорий населения и общественных организаций» в объеме 191,0 тыс. рублей, в том числе: финансовая поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций – 170,0 тыс. рублей, предоставление единовременных денежных выплат отдельным категориям граждан г. Тайшета – 21,0 тыс. рублей.

-на реализацию муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» запланировано 1860,0 тыс. рублей из местного бюджета, 1900,0 – из федерального бюджета и 3110,7 - из областного. Всего 6870,7 тыс. рублей.

В этом же разделе ранее утверждены не программные расходы на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим, имеющим на это право в соответствии с действующим законодательством, в размере 5000,0 тыс. рублей.

**В разделе 1102 «Физическая культура и спорт»** без изменений утверждаются бюджетные ассигнования в объеме 14046,5 тыс. рублей, в том числе на содержание МКУ КСЦ «Сибирь» –12371,0 тыс. рублей, в том числе: на выплату заработной платы – 8387,4 тыс. руб., выплату по больничному листу за счет учреждения - 20,0 тыс. руб., командировочные, суточные -170,8 тыс. руб., отчисления от з/платы – 2533,0 тыс. руб., коммунальные услуги – 936,3 тыс. руб., содержание имущества – 15,0 тыс. руб., прочие 103,0 тыс. руб., обслуживание огнетушителей -4,8 тыс. руб., ГСМ на скос травы – 6,3 тыс. руб., канцелярия и хозяйственный инвентарь – 53,5 тыс. руб., услуги связи, интернет – 60,0 тыс. руб., обслуживание оргтехники – 10,0 тыс. руб., техническое сопровождение программного обеспечения – 36,0 тыс. руб., расходные материалы – 35,0 тыс. руб. Передвижка расходов произошла со статьи канцелярия и хоз. инвентарь на командировочные выплаты в сумме 69,8 тыс. руб.

Другие бюджетные ассигнования раздела 1102 предусмотрено на реализацию муниципальной программы «Развитие физкультуры и спорта на территории ТГП» в сумме 1675,5 тыс. рублей ежегодно:

* Участие сборных команд в областных и прочих спортивных соревнованиях – 867,8 тыс. рублей;
* Организация и проведение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» – 31,5 тыс. рублей;
* Содержание стадиона и других спортивных сооружений – 280,0 тыс. рублей;
* Призы, денежные призы и ценные подарки для награждения участников спортивных соревнований – 27,5 тыс. рублей;
* Приобретение спортивной формы, спортивного инвентаря – 468,7 тыс. рублей.

**По подразделу 1301** утверждаются непрограммные расходы – обслуживание муниципального долга в сумме 2,1 тыс. рублей.

**2.3 Проект бюджета Тайшетского городского поселения на 2022 год.**

В представленном проекте предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета Тайшетского городского поселения на плановый 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 167570,3 тыс. рублей (без изменений).

- общий объем расходов – 182066,8 тыс. рублей (без изменений).

- размер дефицита бюджета – 14496,5 тыс. руб. Размер дефицита бюджета установлен в соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ и составит 10% объема собственных доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В соответствии со статьей 92.1 БК РФ размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Таким образом, предусмотренный проектом решения дефицит бюджета не противоречит нормам статьи 92.1 БК РФ.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Основные характеристики бюджета Тайшетского городского поселения на плановый 2022 год | | | |
| Решение Думы Тайшетского городского поселения от 01.024.2021 года №214 | Проект Решения Думы Тайшетского городского поселения от апреля 2021 года | Абсолютное значение | Темпы роста (снижения) (%) |
| Доходы всего | 167570,3 | 167570,3 | 0,0 | 100 |
| Расходы всего | 182066,8 | 182066,8 | 0,0 | 100 |
| Объем дефицита/ профицита | -14496,5 | -14496,5 | 0,0 | 100 |

**2.3.1 Доходы бюджета Тайшетского городского поселения на 2022 год.**

Изменение доходной части бюджета в плановом 2022 году не планируется.

Собственные доходы бюджета утверждаются в следующей редакции:

* налоговые доходы - 134408,1 тыс. рублей, в том числе: НДФЛ - 75560,0 тыс. рублей, налог на имущество 17050,0 тыс. рублей, земельный налог – 28680,0 тыс. рублей, акцизы – 13117,7 тыс. рублей, налог на совокупный доход - 0,4 тыс. рублей.
* доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности запланированы в сумме 9510,5 тыс. рублей, в том числе:

- поступления по аренде земельных участков - 6835,0 тыс. рублей,

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества - 2175,5 тыс. рублей,

- доходы от перечисления части прибыли муниципальных предприятий и составят 500,0 тыс. рублей.

* доходы от компенсации затрат государства - настоящим проектом не запланированы.
* доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земельных участков) – 300,0 тыс. рублей.
* доходы от поступления сумм штрафов за нарушение законодательства о контрактной системе в сфере закупок и прочих поступлений, в том числе в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам настоящим проектом не планируются.
* прочие неналоговые доходы (предоставление муниципального жилья по договорам социального найма) - 746,0 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений в бюджет Тайшетского городского поселения на плановый 2022 год определен в соответствии с проектом Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» и проектом бюджета муниципального образования «Тайшетский район».

Доходы в части безвозмездных поступлений настоящим проектом бюджета не изменятся и составят на 2022 год 22605,7 тыс. рублей, в том числе:

- субвенция на госполномочия в области регулирования тарифов на товары и услуги организаций коммунального комплекса и в сфере водоснабжения в сумме 176,0 тыс. рублей;

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

- субсидия на мероприятия программы перечня народных инициатив – 6814,7 тыс. рублей;

- дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений - 615,0 тыс. рублей.

* 1. **2.3.2 Расходная часть проекта бюджета**
  2. **Тайшетского городского поселения на 2022 год.**

Расходную часть бюджета на плановый 2022 год планируется утвердить в прежней сумме 182066,8 тыс. рублей.

Дефицит бюджета по-прежнему составит 14496,5 тыс. рублей, что составит 10% от собственных доходов. Превышения размера дефицита бюджета не установлено.

Расходы по сравнению с редакцией решения Думы Тайшетского городского поселения о бюджете от 01.04.2021 г. №214 перераспределены между разделами, подразделами, целевыми статьями.

Распределение бюджетных ассигнований по статьям расходов на плановый 2022 год приведены в таблице:

Тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование групп и статей** | **Раздел,**  **подраздел** | Решение Думы  «О бюджете на 2021 г. и плановые периоды 2022 и 2023 годы» от 01.04.2021 г. №214 | Проект Решения Думы о внесении изменений в бюджет от апреля 2021 года | Отклонение  (- снижение,  + увеличение) |
| **Общегосударственные вопросы:** | 01 | 78339,7 | 67886,1 | -9453,6 |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования | 0102 | 2757,5 | 2343,9 | -413,6 |
| Функционирование администрации, Управления экономики, КСП, в том числе: | 0104  0106 | 66516,3 | 57476,3 | -9040,0 |
| Расходы на выплату персоналу | 0104  0106 | 46501,0 | 37461,0 | -9040,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 2000,0 | 2000,0 | 0,0 |
| Резервный фонд администрации | 0111 | 500,0 | 500,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 5565,9 | 5565,9 | 0,0 |
| **Национальная безопасность** | 03 | 401,3 | 401,3 | 0,0 |
| **Национальная экономика** | 04 | 52151,9 | 63885,4 | +11733,5 |
| Общеэкономические вопросы | 0401 | 175,3 | 175,3 | 0,0 |
| Водное хозяйство | 0406 | 15000,0 | 16483,5 | +1483,5 |
| Лесное хозяйство | 0407 | 612,4 | 612,4 | 0,0 |
| Транспорт | 0408 | 2568,2 | 2568,2 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство | 0409 | 33014,8 | 43264,8 | +10250,0 |
| Другие вопросы в области экономики | 0412 | 781,2 | 781,2 | 0,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 05 | 11758,0 | 11758,0 | 0,0 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 1804,0 | 1804,0 | 0,0 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 800,0 | 800,0 | 0,0 |
| Благоустройство | 0503 | 9154,0 | 9154,0 | 0,0 |
| **Охрана окружающей среды** | 0605 | 588,8 | 588,8 | 0,0 |
| **Образование** | 07 | 589,0 | 589,0 | 0,0 |
| Молодежная политика | 0707 | 589,0 | 589,0 | 0,0 |
| **Культура, искусство и кинематография, в т.ч.:** | 08 | 17556,2 | 16921,3 | -634,9 |
| Библиотечное объединение | 0801 | 15911,2 | 14079,7 | -1831,5 |
| Софинансирование на кап. Ремонт здания библиотеки | 0801 | 0,0 | +1196,6 | +1196,6 |
| Вопросы в области культуры, спорта и молодежной политики | 0801 | 1645,0 | 1645,0 | 0,0 |
| **Социальная политика** | 10 | 7634,0 | 7634,0 | 0,0 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 5000,0 | 5000,0 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 2634,0 | 2634,0 | 0,0 |
| **Физическая культура и спорт, в т.ч.:** | 1102 | 14046,5 | 12401,5 | -1645,0 |
| МКУ КСЦ «Сибирь» | 1102 | 12371,0 | 10726,0 | -1645,0 |
| Вопросы в области физ.культуры и спорта |  | 1675,5 | 1675,0 | 0,0 |
| **Обслуживание внутреннего государственного муниципального долга** | 1301 | 1,4 | 1,4 | 0,0 |
| **Всего расходов** |  | **182066,8** | **182066,8** | **0,0** |

Изменение расходной части бюджета связано с необходимостью увеличения бюджетных ассигнований в рамках софинансирования из местного бюджета на капитальный ремонт дамбы реки Тайшетка в сумме 1483,5 тыс. рублей, переносом сроков капитального ремонта здания библиотеки с 2021 года на 2022 год и соответственно суммы софинансирования 1196,6 тыс. рублей. В связи с ремонтом русла ручья «Зуевский ключик», запланированного на 2022 год, необходимо предусмотреть финансирование за счет средств местного бюджета на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения» в сумме 10250,0 тыс. рублей, в том числе: на капитальный ремонт водопропускных сооружений под автомобильными дорогами – 7500,0 тыс. рублей и на изготовление проектно-сметной документации на этот капитальный ремонт 2750,0 тыс. рублей.

Для того, что бы Тайшетское муниципальное образование попало в проекты финансирования из областного бюджета, местным бюджетом необходимо предусмотреть софинансирование на эти виды работ. В связи с тем, что дополнительные источники доходов на 2022 год не определены в полном объеме, поэтому, что бы не допустить превышения размера дефицита бюджета возникла необходимость временно сократить расходы на оплату труда работников органов местного самоуправления и учреждений культуры и спорта на 12930,1 тыс. рублей (администрация – на 9453,6 тыс. рублей, библиотека -1831,5 тыс. рублей, МКУ КСЦ «Сибирь» - на 1645,0 тыс. рублей).

**Раздел 01 «Общегосударственные расходы».** Настоящим проектом решения о бюджете объем расходов на 2022 год планируется утвердить в сумме 67886,1 тыс. рублей, что меньше на 9453,6 тыс. рублей, чем утвержденный в первоначальной редакции.

На выплаты персоналу сокращены бюджетные ассигнования на 9453,6 тыс. рублей.

Прочие расходы по подразделам останутся без изменений.

**В разделе 03 «Национальная безопасность»** объем расходов без изменений утверждается в сумме 401,3 тыс. рублей. Средства планируются в качестве резерва на осуществление мероприятий в области предупреждения и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в области гражданской обороны.

**В разделе 04 «Национальная экономика»** ранее утвержденный объем расходов составлял 52151,9 тыс. рублей. Настоящим проектом запланировано увеличение бюджетных ассигнований по этому разделу на 11733,5 тыс. рублей, что составит 63885,4 тыс. рублей:

По подразделу 0401 «Общеэкономические вопросы» на осуществление отдельных областных госполномочий в сфере водоснабжения без изменений утверждается 175,3 тыс. рублей.

По подразделу 0406 «Водное хозяйство» ранее были утверждены бюджетные ассигнования за счет субсидии из областного бюджета на строительство дамбы в сумме 15000, 0 тыс. рублей. Настоящим проектом необходимо утвердить дополнительно софинансирование из местного бюджета 1483,5 тыс. рублей. Всего сумма по подразделу составит 16483,5 тыс. рублей.

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» на реализацию муниципальной программы «Благоустройство на территории Тайшетского городского поселения» в области лесного хозяйства без изменений утверждаются бюджетные ассигнования в сумме 612,4 тыс. рублей на очистку городских лесов от захламления (уборки бытовых отходов и отходов жизнедеятельности вдоль дорог).

По подразделу 0408 «Транспорт» на реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тайшетского городского поселения» без изменений утверждается 2568,2 тыс. рублей, в том числе на оказание услуг по регулярным перевозкам пассажиров и багажа по муниципальному маршруту №11 – 1435,2 тыс. рублей, на организацию ежедневного наблюдения за соблюдением графиков движения общественного транспорта и количеством транспортных средств (диспетчерских пунктов) – 1133,0 тыс. рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» на плановый 2022 год настоящим проектом бюджета планируется увеличить бюджетные ассигнования на 10250,0 тыс. рублей, что составит всего в сумме 43264,8 тыс. рублей, а именно:

-На реализацию муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тайшетского городского поселения» в связи с ремонтом русла ручья «Зуевский ключик» требуется утвердить (увеличить) бюджетные ассигнования в сумме 10250,0 тыс. рублей, что составит 20745,2 тыс. рублей.

-На непрограммные расходы в качестве капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на разработку проектно-сметной документации (ПСД) капитального ремонта автомобильных дорог ул. Индустриальная и ул. Суворова без изменений составит 15030,9 тыс. рублей.

- Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий перечня народных инициатив за счет субсидии из областного бюджета и софинансирования местного бюджета без изменений утверждаются в сумме 7488,7 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» без изменений составят 781,2 тыс. рублей:

В рамках реализации муниципальной программы «Развитие и поддержка субъектов малого предпринимательства на территории Тайшетского городского поселения» по- прежнему утверждается 250,0 тыс. рублей. Целью программы является оказание содействия развитию малого и среднего предпринимательства на территории города. Заявителю предполагается выделить два гранта (субсидии) по 125,0 тыс. рублей.

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение мер пожарной безопасности на территории Тайшетского городского поселения» бюджетные ассигнования утверждаются в прежнем размере 463,0 тыс. рублей, в том числе: на обновление минерализованной полосы – 120,0 тыс. рублей, на обслуживание пожарных гидрантов – 340,0 тыс. рублей, на изготовление печатной продукции (памятки, листовки) с основными требованиями норм пожарной безопасности – 3,0 тыс. рублей.

В рамках программы «Профилактика терроризма и экстремизма» без изменений утверждается 68,2 тыс. рублей, в том числе: на осуществление видеонаблюдения на площади Юбилейной, в сквере по ул. Суворова, «Сквер любви», на мемориале памяти жертвам политических репрессий – 52,2 тыс. рублей, на проведение уроков толерантности (разработчик –МКУ «Библиотечное объединение») – 3 тыс. рублей, на проведение конкурса «Неделя национальной кухни» - 10,0 тыс. рублей, на изготовление печатной продукции для профилактики терроризма – 3,0 тыс. рублей.

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** объем бюджетных ассигнований на плановый 2022 год утверждается без изменений в сумме 11758,0 тыс. рублей, в том числе:

- по подразделу **«Жилищное хозяйство»** - 1804,0 тыс. рублей, в том числе на реализацию мероприятий муниципальной программы (МП) «Энергосбережение» ранее утверждено 150,0 тыс. рублей, на МП «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры» - 1404,0 тыс. рублей, на МП «Социальная поддержка населения и организаций» - 250,0 тыс. рублей.

- по подразделу **«Коммунальное хозяйство» -** 800,0 тыс. рублей на реализацию муниципальной программы «Развитие и модернизация объектов коммунальной инфраструктуры».

- по подразделу **«Благоустройство»** - 9154,0 – тыс. рублей, в том числе на реализацию МП «Благоустройство территории Тайшетского городского поселения» - 8541,6 тыс. рублей, на непрограммные расходы в области благоустройства – 612,4 тыс. рублей.

**По подразделу 0605 «Охрана окружающей среды»** без изменений утверждается финансирование в сумме 588,8 тыс. рублей на устройство мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на территории Тайшетского городского поселения.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика»** без изменений утверждаются 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:

* Мероприятия, направленные на организацию досуга и активного отдыха молодежи – 282,0 тыс. рублей;
* Мероприятия, направленные на гражданско-патриотическое воспитание молодежи – 307,0 тыс. рублей.

**По подразделу 0801 «Культура»** сокращены бюджетные ассигнования на 634,9 тыс. рублей, что составит 16921,3 тыс. рублей, из них:

-на реализацию муниципальной программы «Сохранение и развитие культуры в Тайшетском городском поселении» - 1645,0 тыс. рублей. Мероприятия программы предусматривают затраты, связанные с проведением праздников, культурно-массовых мероприятий для жителей города (мероприятия посвященные Дню воинской славы России, Масленница, празднование 1 Мая и Дня Победы, День защиты детей, Городской конкурс «Семья года г. Тайшета», мероприятия к празднованию Дня города, организация ярмарки Праздник квашеной капусты», проведение новогодних и рождественских праздников):

* услуги по оформлению и проведению мероприятий – 1305,0 тыс. рублей;
* призы и ценные подарки для награждения участников мероприятий -240,0 тыс. рублей;
* приобретение музыкального и светового оборудования - 100,0 тыс. рублей.

-на реализацию муниципальной программы «Развитие библиотечного дела на территории Тайшетского городского поселения» на выплаты персоналу и отчисления во внебюджетные фонды бюджетные ассигнования сокращаются на 1831,5 тыс. рублей, что составит по программе 14079,7 тыс. рублей.

- вместе с тем на 2022 год планируется софинансирование из местного бюджета в сумме 1196,6 тыс. рублей на капитальный ремонт здания библиотеки.

**В разделе 10 «Социальная политика»** бюджетные ассигнования без изменений утверждаются в сумме 7634,0 тыс. рублей, в том числе: на реализацию муниципальной программы «Молодым семьям - доступное жилье» - 1860,0 тыс. рублей, на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка отдельных категорий населения и общественных организаций» в объеме 774,0 тыс. рублей. В этом же разделе утверждены не программные расходы на выплату пенсии за выслугу лет муниципальным служащим, имеющим на это право в соответствии с действующим законодательством, в размере 5000,0 тыс. рублей.

**В разделе 1102 «Физическая культура и спорт»** сокращены бюджетные ассигнования на выплату персоналу МКУ КСЦ «Сибирь» на 1645,0 тыс. рублей, что составит по подразделу 12401,5 тыс. рублей, в том числе на содержание МКУ КСЦ «Сибирь» –10726,0 тыс. рублей.

Другие бюджетные ассигнования раздела 1102 направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие физкультуры и спорта на территории ТГП» в сумме 1675,5 тыс. рублей:

* Участие сборных команд в областных и прочих спортивных соревнованиях – 692,8 тыс. рублей;
* Организация и проведение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» – 31,5 тыс. рублей;
* Содержание стадиона и других спортивных сооружений – 280,0 тыс. рублей;
* Услуги по оформлению и проведению спортивных мероприятий – 175 тыс. рублей;
* Призы, денежные призы и ценные подарки для награждения участников спортивных соревнований – 27,5 тыс. рублей;
* Приобретение спортивной формы, спортивного инвентаря – 468,7 тыс. рублей.

**По подразделу 1301** утверждаются непрограммные расходы – обслуживание муниципального долга в сумме 1,4 тыс. рублей.

**3**. **Выводы и рекомендации:**

1. Заключение Контрольно-счетной палаты Тайшетского городского поселения на проект Решения Думы Тайшетского городского поселения «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского городского поселения от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» подготовлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, решений Думы Тайшетского городского поселения «Положение о бюджетном процессе в Тайшетском муниципальном образовании «Тайшетское городское поселение», «Положение о Контрольно-счетной палате Тайшетского городского поселения» и иных нормативных правовых актов.

2. В представленном проекте предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета Тайшетского городского поселения на 2021 год:

- общий объем доходов в сумме 175727,7 тыс. рублей, что выше ранее утвержденного показателя на 5010,7 тыс. рублей, или на 3,0%.;

- общий объем расходов – 212621,7 тыс. рублей, что выше ранее утвержденного показателя на 28709,1 тыс. рублей или на 15,6%;

- размер дефицита бюджета – увеличится на 23698,4 тыс. рублей и составит 36894,0 тыс. руб. Размер дефицита бюджета установлен в соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ и составит 26,6% объема собственных доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

3. В представленном проекте предлагается утвердить следующие основные характеристики бюджета Тайшетского городского поселения на плановый 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 167570,3 тыс. рублей.

- общий объем расходов – 182066,8 тыс. рублей.

- размер дефицита бюджета – 14496,5 тыс. руб. Размер дефицита бюджета установлен в соответствии с п.3 ст.92.1 Бюджетного Кодекса РФ и составит 10% объема собственных доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

4. Проект Решения Думы Тайшетского городского поселения отвечает требованиям ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, при его формировании соблюдены ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации по размеру дефицита бюджета (ст. 92.1), размеру резервного фонда (п. 3 ст. 81), размеру дорожного фонда (п.5 ст.179.4).

5. Документы, представленные одновременно с проектом бюджета, соответствует требованиям бюджетного законодательства, нормативно-правовым актам Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение».

6. По итогам экспертизы проекта решения Думы Тайшетского городского поселения «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского городского поселения от 25.11.2020 г. № 190 «О бюджете Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов», Контрольно-счетная палата Тайшетского городского поселения рекомендует утвердить настоящий проект решения Думы Тайшетского городского поселения в представленной редакции.

Председатель КСП

Тайшетского городского поселения Е.В. Богатырева