

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ  
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ

КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ТАЙШЕТСКОГО РАЙОНА

---

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 45-3**

**на проект решения Думы Тайшетского района «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

от 21.03.2022 г.

г. Тайшет

Утверждено  
распоряжением  
председателя КСП  
Тайшетского района  
от 21.03.2022 г. № 79-р

Заключение Контрольно-счетной палаты Тайшетского района на проект решения Думы Тайшетского района «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положением «О Контрольно-счетной палате Тайшетского района», утвержденного решением Думы Тайшетского района от 30.11.2021 г. № 145, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании Тайшетский район», утвержденного решением Думы Тайшетского района от 24.12.2007 г. № 283 (в редакции решения Думы от 30.11.2021 г. № 139), иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Иркутской области и муниципального образования «Тайшетский район», распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты Тайшетского района от 16.03.2022 г. № 67-р.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

Проект решения Думы Тайшетского района «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», документы и материалы, представляемые одновременно с ним в Думу Тайшетского района.

### **Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

- определение соответствия действующему законодательству и нормативным правовым актам органов местного самоуправления «Тайшетский район» проекта решения Думы Тайшетского района «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», а также документов и материалов, представляемых одновременно с ним в Думу Тайшетского района;

- определение достоверности и обоснованности показателей вносимых изменений в измененные приложения;

- выявление или подтверждение отсутствия нарушений и недостатков Проекта решения (рисков принятия решения по использованию средств областного и местного бюджета, создающих условия для последующего неправомерного использования бюджетных средств, невыполнения (неполного выполнения) задач и функций, возложенных на органы представительной и исполнительной власти Тайшетского района.

### **Сроки начала и окончания проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

С 16 марта 2022 г. по 21 марта 2022 г.

### **Исполнители экспертно-аналитического мероприятия:**

Ведущий инспектор инспекции по обеспечению деятельности в аппарате Контрольно-счетной палаты Тайшетского района – Зайцева С.Ю.,

ведущий инспектор инспекции по обеспечению деятельности в аппарате Контрольно-счетной палаты Тайшетского района – Мельникова М.А.

В КСП для подготовки Экспертного заключения на проект решения Думы Тайшетского района «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», документы и материалы, представляемые одновременно с ним, поступили **16.03.2022 года**.

Представленные документы и материалы одновременно с Проектом решения Думы Тайшетского района соответствуют п.4 ст.14 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Тайшетский район».

Изменения вносятся в соответствии со ст. ст. 52, 53, 55 Федерального закона от 06.10.2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Законом Иркутской области от 16.12.2021 г. № 130-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», ст. ст. 30,46,56,63 Устава муниципального образования «Тайшетский муниципальный район Иркутской области», Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Тайшетский район», утвержденным решением Думы Тайшетского района от 24.12.2007 г. № 283 (в редакции решения Думы от 30.11.2021 г. № 139).

## 1. Общая характеристика бюджета муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год на плановый период 2023 и 2024 годов.

В соответствии с п.2 ст.14 Положения о бюджетном процессе основанием для внесения в Думу Тайшетского района проекта решения о внесении изменений в решение о бюджете явилось уточнение:

- объема безвозмездных поступлений в соответствии с Законом Иркутской области от 16.12.2021 г. № 130-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», нормативными правовыми актами Иркутской области, в связи с заключением соглашений между Администрацией Тайшетского района и администрациями поселений о передаче осуществления части полномочий по решению вопросов местного значения;

- налоговых и неналоговых доходов в связи с прогнозируемыми поступлениями доходов в бюджет муниципального образования «Тайшетский район»;

- объемов финансового обеспечения реализации мероприятий муниципальных программ муниципального образования «Тайшетский район»;

- программы муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов;

- источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Проектом решения уточняются основные характеристики районного бюджета на 2022 год, на плановый период 2023 и 2024 годов.

Предлагаемые Проектом решения основные характеристики приведены в таблице 1.

Таблица 1 (тыс. рублей)

Основные параметры бюджета	2022 год			2023 год			2024 год		
	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Отклонение	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Отклонение	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Отклонение
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>2 877 491,8</b>	<b>2 993 429,9</b>	<b>115 938,1</b>	<b>2 336 243,1</b>	<b>2 472 417,1</b>	<b>136 174,0</b>	<b>2 297 520,1</b>	<b>2 380 564,2</b>	<b>83 044,1</b>
налоговые и неналоговые доходы	711 161,3	717 496,9	6 335,6	722 795,5	722 713,9	- 81,6	690 295,1	690 207,0	- 88,1
безвозмездные поступления	2 166 330,5	2 275 933,0	109 602,5	1 613 447,6	1 749 703,2	136 255,6	1 607 225,0	1 690 357,2	83 132,2
<b>Расходы, в том числе:</b>	<b>2 930 828,8</b>	<b>3 081 585,8</b>	<b>150 757,0</b>	<b>2 372 382,8</b>	<b>2 508 556,8</b>	<b>136 174,0</b>	<b>2 328 583,3</b>	<b>2 411 627,4</b>	<b>83 044,1</b>
условно-утвержденные	-	-	-	19 000,0	19 000,0	-	36 100,0	31 100,0	-
<b>Дефицит</b>	<b>53 337,0</b>	<b>88 155,9</b>	<b>34 818,9</b>	<b>- 36 139,7</b>	<b>- 36 139,7</b>	<b>-</b>	<b>- 31 063,2</b>	<b>- 31 063,2</b>	<b>-</b>
Процент дефицита (к доходам без учета безвозмездных поступлений)	7,5	12,3	X	5,0	5,0	X	4,5	4,5	X

Проектом решения предлагается общий объем прогнозируемых **доходов**

районного бюджета на **2022 год** увеличить на 115 938,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 993 429,9 тыс. рублей; на **2023 год** увеличить на 136 174,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 472 417,1 тыс. рублей; на **2024 год** увеличить на 83 044,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 380 564,2 тыс. рублей.

Проектом решения предусмотрено увеличение **расходной** части районного бюджета на **2022 год** на сумму 150 757,0 тыс. рублей, с утверждением в объеме 3 081 585,8 тыс. рублей, на **2023 год** с увеличением в сумме 136 174,0 тыс. рублей с утверждением в объеме 2 508 556,8 тыс. рублей, на **2024 год** с увеличением в сумме 83 044,1 тыс. рублей с утверждением в объеме 2 411 627,4 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений в доходную и расходную части районного бюджета размер **дефицита** бюджета на 2022 год планируется увеличить на 34 818,9 тыс. рублей и утвердить в размере 88 155,9 тыс. рублей или 12,3% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (17 185,9 тыс. рублей) размер дефицита составит 70 970,0 тыс. руб. или 9,9% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утверждённого объема безвозмездных поступлений.

На плановый период 2023 и 2024 годов размер дефицита бюджета планируется утвердить в прежнем размере.

Основные характеристики Проекта решения на 2022 - 2024 годы в целом соответствуют установленным БК РФ принципам сбалансированности бюджета (ст.33 БК РФ).

## **2. Анализ доходной части Проекта решения.**

Проектом Решения предлагается общий объем прогнозируемых доходов бюджета муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год увеличить на 115 938,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 993 429,9 тыс. рублей, на 2023 год увеличить на 136 174,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 472 417,1 тыс. рублей, на 2024 год увеличить на 83 044,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 380 564,2 тыс. рублей.

Согласно пояснительной записке, оценка прогнозных показателей произведена на основании сведений главных администраторов доходов о прогнозируемом поступлении доходов в текущем году, с учетом фактических поступлений за 2 месяца текущего года, а также ожидаемых итогов социально-экономического развития муниципального образования «Тайшетский район» в 2022 году.

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета** планируются на 2022 год в сумме 717 496,9 тыс. рублей, что на 6 335,6 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2022 год, на 2023 год планируются в объеме 722 713,9 тыс. рублей, что на 81,6 тыс. рублей меньше принятого бюджета на 2023 год, на 2024 год планируются в объеме 690 207,0 тыс. рублей, что на 88,1 тыс. рублей меньше принятого бюджета на 2024 год.

Проектом решения предлагается:

- доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, на 2022 год уменьшить на 77,8 тыс. рублей и утвердить в сумме 9 338,8 тыс. рублей, на 2023 год уменьшить

на 81,6 тыс. рублей и утвердить в сумме 9 789,4 тыс. рублей, на 2024 год уменьшить на 88,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 10 573,1 тыс. рублей;

- платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий на 2022 год утвердить в сумме 26,4 тыс. рублей;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 2022 год уменьшить на 100,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 904,2 тыс. рублей;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2022 год увеличить на 12,4 тыс. рублей и утвердить в сумме 61 882,5 тыс. рублей;

- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), на 2022 год утвердить в сумме 474,2 тыс. рублей;

- плату за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности, на 2022 год увеличить на 0,4 тыс. рублей и утвердить в сумме 3,4 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба на 2022 год увеличить на 6 000,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 11 930,2 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** в бюджет муниципального района планируются на 2022 год в объеме 2 275 933,0 тыс. рублей, что на 109 602,5 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2022 год, на 2023 год планируются в объеме 1 749 703,2 тыс. рублей, что на 136 255,6 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2023 год, на 2024 год планируются в объеме 1 690 357,2 тыс. рублей, что на 83 132,2 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2024 год.

В соответствии с нормативными правовыми актами Иркутской области, на основании данных главных администраторов доходов, доходы муниципального района изменены по следующим видам безвозмездных поступлений.

На 2022 год:

- субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей утвердить в сумме 8 443,9 тыс. рублей (*Уведомление Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 01.01.2022 № 4080*);

- субсидии местным бюджетам на государственную поддержку отрасли культуры (приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций) утвердить в сумме 5 105,4 тыс. рублей (*Уведомление Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 04.02.2022 № 8095*);

- субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования утвердить в сумме 28 745,6 тыс. рублей (*Уведомления Министерства финансов Иркутской области о предоставлении*

субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 25.02.2022 № 8280, № 8305);

- иные межбюджетные трансферты на создание виртуальных концертных залов утвердить в сумме 2 000,0 тыс. рублей (*Уведомление Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 01.01.2022 №3761*);

- иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области утвердить в сумме 68 940,0 тыс. рублей (*Уведомление Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 21.01.2022 № 6214*).

На 2023 год:

- субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования утвердить в сумме 28 745,6 тыс. рублей (*Уведомления Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 25.02.2022 № 8280, № 8305*);

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, увеличить на 12 622,2 тыс. рублей и утвердить в сумме 17 202,6 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области утвердить в сумме 68 940,0 тыс. рублей (*Уведомление Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 21.01.2022 № 6214*).

На 2024 год:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, увеличить на 12 622,2 тыс. рублей и утвердить в сумме 16 201,8 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области утвердить в сумме 70 510,0 тыс. рублей (*Уведомление Министерства финансов Иркутской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение от 21.01.2022 № 6214*).

Предлагаемые изменения доходной части бюджета муниципального образования «Тайшетский район» представлены в таблице 2.

Таблица 2 (тыс.рублей)

Показатель	на 2022 год			на 2023 год			на 2024 год		
	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Отклонение	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Отклонение	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Отклонение
Доходы, в том числе:	2 877 491,8	2 993 429,9	+ 115 938,1	2 336 243,1	2 472 417,1	+136174,0	2 297 520,0	2 380 564,2	+ 83 044,2
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>711 161,3</i>	<i>717 496,9</i>	<i>+6 335,6</i>	<i>722 795,5</i>	<i>722 713,9</i>	<i>-81,6</i>	<i>690 295,1</i>	<i>690 207,0</i>	<i>- 88,1</i>
Налог на доходы физических лиц	548 139,5	548 139,5	-	561 843,0	561 843,0	-	528 694,3	528 694,3	-
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	9 416,6	9 338,8	- 77,8	9 871,0	9 789,4	-81,6	10 661,2	10 573,1	- 88,1
Налоги на совокупный доход	58 261,5	58 261,5	-	56 261,5	56 261,5	-	56 261,5	56 261,5	-
Государственная пошлина	8 565,0	8 565,0	-	8 505,0	8 505,0	-	8 505,0	8 505,0	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	17 703,9	17 630,3	- 73,6	17 307,8	17 307,8	-	17 147,8	17 147,8	-
Платежи при пользовании природными ресурсами	436,0	436,0	-	453,4	453,4	-	471,5	471,5	-
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	61 870,1	61 882,5	+ 12,4	61 870,1	61 870,1	-	61 870,1	61 870,1	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	738,5	1 213,1	+ 474,6	738,5	738,5	-	738,5	738,5	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 930,2	11 930,2	+ 6 000,0	5 930,2	5 930,2	-	5 930,2	5 930,2	-
Прочие неналоговые доходы	100,0	100,0	-	15,0	15,0	-	15,0	15,0	-
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>2 166 330,5</b>	<b>2 275 933,0</b>	<b>+ 109 602,5</b>	<b>1 613 447,6</b>	<b>1 749 703,2</b>	<b>+136255,6</b>	<b>1 607 225,0</b>	<b>1 690 357,2</b>	<b>+ 83 132,2</b>
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ	2 166 330,5	2 292 187,5	+ 125 857,0	1 613 447,6	1 749 703,2	+136255,6	1 607 225,0	1 690 357,2	+ 83 132,2

Субсидии	697 382,4	739 677,2	+ 42 294,8	187 769,4	242 462,8	+54693,4	182 342,4	182 342,4	-
Субвенции	1 462 931,7	1 462 931,7	-	1 421 097,8	1 421 097,8	-	1 421 303,0	1 421 303,0	-
Иные межбюджетные трансферты	6 016,4	89 578,6	+ 83 562,2	4 580,4	86 142,6	+81562,2	3 579,6	86 711,8	+ 83 132,2
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МБТ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-	- 16 254,5	- 16 254,5	-	-	-	-	-	-
Удельный вес налоговых и неналоговых доходов в общих доходах, %	24,7	24,0	x	30,9	29,2	x	30,0	29,0	x
Удельный вес безвозмездных поступлений в общих доходах, %	75,3	76,0	x	69,1	70,8	x	70,0	71,0	x

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составит на 2022 год в сумме «минус» 16 254,6 тыс. рублей.**

По запросу КСП Тайшетского района предоставлена информация Финансового управления администрации Тайшетского района (от 18.03.2022г. № 195) с указанием того, что по состоянию на 01.01.2022 г. *в связи с отсутствием потребности* образовались остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, в том числе:

- (-) 34,2 тыс. рублей - возврат субвенции на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав;
- (-) 11 792,0 тыс. рублей - возврат субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях;
- (-) 2,0 тыс. рублей - возврат субвенции на осуществление государственных полномочий на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ;
- (-) 336,5 тыс. рублей - возврат субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года;
- (-) 0,03 тыс. рублей – возврат субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности;
- (-) 2 027,6 тыс. рублей – возврат субсидии бюджетам муниципальных районов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;
- (-) 2 062,2 тыс. рублей - межбюджетные трансферты из бюджетов поселений бюджету муниципального района (переданные полномочия).



### 3. Анализ расходной части Проекта решения на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов

Общий объем расходов бюджета на 2022 год предлагается **увеличить** на 150 757,0 тыс. рублей и утвердить в объеме 3 081 585,8 тыс. рублей, в том числе средства на реализацию муниципальных программ Тайшетского района – 3 053 712,3 тыс. рублей или 99,1% общего объема расходов, непрограммные расходы – 27 873,5 тыс. рублей или 0,9% общего объема расходов.

Общий объем расходов бюджета на 2023 год планируется **увеличить** на 136 174,0 тыс. рублей и утвердить в объеме 2 489 556,8 тыс. рублей, в том числе средства на реализацию муниципальных программ – 2 447 056,4 тыс. рублей (98,3% от общего объема расходов), непрограммные расходы – 42 500,4 тыс. рублей (1,7% от общего объема расходов).

На 2024 год планируется **увеличить** общий объем расходов на 83 044,1 тыс. рублей и утвердить в объеме 2 375 527,4 тыс. рублей, в том числе средства на реализацию муниципальных программ – 2 333 995,9 тыс. рублей (98,3% от общего объема расходов), непрограммные расходы – 41 531,5 тыс. рублей (1,7% от общего объема расходов).

Изменения объемов ресурсного обеспечения муниципальных программ и непрограммных расходов представлено в таблице 3.

Таблица 3 (тыс. рублей)

Наименование	2022 год			2023 год			2024 год		
	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Изменения	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Изменения	Решение Думы от 28.12.2021г. № 153	Проект решения	Изменения
«Безопасность» на 2020-2025 годы	21 641,6	21 641,6	0,0	20 104,9	20 104,9	0,0	29 316,8	29 316,8	0,0
«Охрана труда» на 2020-2025 годы	6 545,5	7 162,6	617,1	6 246,9	6 246,9	0,0	5 383,1	5 383,1	0,0
«Градостроительная политика на территории Тайшетского района» на 2020-2025 годы	2 381,9	2 381,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
«Молодым семьям – доступное жилье» на 2020-2025 годы	2 652,0	11 095,9	8 443,9	2 652,0	2 652,0	0,0	2 652,0	2 652,0	0,0
«Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в Тайшетском районе» на 2018-2023 годы	59,6	59,6	0,0	61,9	61,9	0,0	0,0	0,0	0,0
«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия» на 2020-2025 годы	112,0	112,0	0,0	112,0	112,0	0,0	285,0	285,0	0,0
«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2020-2025 годы	235 281,4	246 187,1	10 905,7	189 753,0	200 658,7	10 905,7	187 661,3	198 567,0	10 905,7
«Развитие экономического потенциала на территории Тайшетского района» на 2020-2025 годы	119,5	119,5	0,0	117,8	117,8	0,0	120,0	120,0	0,0
«Развитие образования» на 2020-2025 годы	2 014 011,3	2 145 018,1	131 006,8	1 512 676,9	1 636 310,3	123 633,4	1 453 856,6	1 524 366,6	70 510,0

«Развитие культуры, спорта и молодежной политики на территории Тайшетского района» на 2020-2025 годы	221 246,3	234 385,8	13 139,5	204 400,2	204 400,2	0,0	203 861,9	203 861,9	0,0
«Социальная поддержка отдельных категорий населения муниципального образования «Тайшетский район» на 2020-2025 годы	218 586,6	218 586,6	0,0	220 564,4	220 564,4	0,0	221 509,5	221 509,5	0,0
«Муниципальное управление» на 2020-2025 годы	110 896,1	112 954,3	2 058,2	98 676,0	100 223,6	1 547,6	91 866,1	93 413,7	1 547,6
«Повышение эффективности управления муниципальным имуществом муниципального образования «Тайшетский район» на 2020-2025 годы	39 067,3	39 941,7	874,4	39 420,9	39 589,8	168,9	37 548,9	37 717,8	168,9
«Развитие дорожного хозяйства» на 2020-2025 годы	10 641,6	11 484,0	842,4	13 513,9	13 432,3	- 81,6	14 309,0	14 220,9	- 88,1
«Обеспечение общественной безопасности, профилактика правонарушений и социального сиротства на территории Тайшетского района» на 2020-2025 годы	2 581,6	2 581,6	0,0	2 581,6	2 581,6	0,0	2 581,6	2 581,6	0,0
<b>Итого по муниципальным программам</b>	<b>2 885 824,3</b>	<b>3 053 712,3</b>	<b>167 888,0</b>	<b>2 310 882,4</b>	<b>2 447 056,4</b>	<b>136 174,0</b>	<b>2 250 951,8</b>	<b>2 333 995,9</b>	<b>83 044,1</b>
<b>Непрограммные направления деятельности</b>	<b>45 004,5</b>	<b>27 873,5</b>	<b>- 17 131,0</b>	<b>42 500,4</b>	<b>42 500,4</b>	<b>0,0</b>	<b>41 531,5</b>	<b>41 531,5</b>	<b>0,0</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>2 930 828,8</b>	<b>3 081 585,8</b>	<b>150 757,0</b>	<b>2 353 382,8</b>	<b>2 489 556,8</b>	<b>136 174,0</b>	<b>2 292 483,3</b>	<b>2 375 527,4</b>	<b>83 044,1</b>

Проектом решения предусмотрено изменение финансирования в 2022 году восьми из 15 муниципальных программ, в 2023 году пяти из 15 муниципальных программ, в 2024 году пяти из 15 муниципальных программ.

Основные изменения расходов предлагаются по следующим муниципальным программам:

1. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Безопасность» на 2020-2025 годы** (КЦСР 4100000000) по подпрограмме **«Предупреждение и ликвидация ЧС на территории Тайшетского района»** в 2022 году планируется перераспределить бюджетные ассигнования в сумме 278,0 тыс. рублей с основного мероприятия *«Обеспечение деятельности МКУ «Служба ГО и ЧС»* на основное мероприятие *«Обслуживание системы звукового оповещения»*.

КСП района обращает внимание, что в актуальной редакции муниципальной программы **«Безопасность» на 2020-2025 годы**, утвержденной Постановлением администрации Тайшетского района от 18.11.2019 г. № 702 (в редакции от 09.03.2022 № 157) основное мероприятие *«Обслуживание системы звукового оповещения»* **отсутствует**.

2. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Охрана труда» на 2020-2025 годы** (КЦСР 4200000000) планируется увеличить в 2022 году на 617,1 тыс. рублей.

Планируется увеличить расходы на реализацию следующих подпрограмм:

**«Улучшение условий и охраны труда в учреждениях, подведомственных Управлению образования администрации Тайшетского района»** на 512,6 тыс. рублей, в том числе по основным мероприятиям:

- *«Проведение специальной оценки условий труда в учреждениях,*

подведомственных Управлению образования администрации Тайшетского района» на 12,6 тыс. рублей;

- «Обучение руководителей и специалистов в сфере труда в учреждениях, подведомственных Управлению образования администрации Тайшетского района» на 500,0 тыс. рублей.

**«Улучшение условий и охраны труда в учреждениях, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района»** на 104,5 тыс. рублей по основному мероприятию «Обучение руководителей и специалистов в сфере труда в учреждениях, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района».

3. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Молодым семьям – доступное жилье» на 2020-2025 годы** (КЦСР 4500000000) планируется увеличить в 2022 году на 8 443,9 тыс. рублей и утвердить в объеме 11 095,9 тыс. рублей, в том числе по основному мероприятию «Предоставление социальных выплат молодым семьям» за счет средств федерального бюджета на 2 245,6 тыс. рублей, областного бюджета на 6 198,3 тыс. рублей.

4. По муниципальной программе **«Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании «Тайшетский район» на 2020-2025 годы** (КЦСР 8100000000) объем бюджетных ассигнований на 2022-2024 годы планируется увеличить на 10 905,7 тыс. рублей ежегодно в соответствии с заключенными соглашениями на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения за счет средств бюджетов поселений, в том числе:

по подпрограмме **«Управление муниципальными финансами, организация составления и исполнения бюджета»** планируется увеличить расходы в 2022-2024 годах на 9 093,5 тыс. рублей ежегодно по основному мероприятию «Формирование и исполнение бюджетов поселений»;

по подпрограмме **«Организация и осуществление внутреннего муниципального финансового контроля и контроля в сфере закупок»** планируется увеличить расходы в 2022-2024 годах на 1 812,2 тыс. рублей ежегодно по основному мероприятию «Осуществление контроля в рамках переданных полномочий».

5. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Развитие образования» на 2020-2025 годы** (КЦСР 8300000000), планируется увеличить в 2022 году на 131 006,8 тыс. рублей и утвердить в объеме 2 145 018,1 тыс. рублей, в 2023 году – на 123 633,4 тыс. рублей и утвердить в объеме 1 636 310,3 тыс. рублей, в 2024 году – на 70 510,0 тыс. рублей и утвердить в объеме 1 524 366,6 тыс. рублей.

Изменения предусмотрены по следующим подпрограммам:

**«Развитие системы дошкольного, общего и дополнительного образования»** в 2022 году планируется увеличить расходы на 98 838,7 тыс. рублей, в 2023 году – на 60 676,3 тыс. рублей, в 2024 году – на 70 510,0 тыс. рублей, в том числе по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение функционирования деятельности муниципальных

образовательных организаций, реализующих программы дополнительного образования» в 2022 году – на 17 844,9 тыс. рублей (субсидии бюджетным учреждениям). Одновременно планируется уменьшить расходы по основному мероприятию «Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования» в 2022 году на 17 857,5 тыс. рублей. Согласно отношения Управления образования администрации Тайшетского района по персонифицированному финансированию было согласовано снижение процента обучающихся, получивших сертификат с определенным номиналом, от общей численности детей, участвующих в персонифицированном финансировании;

- «Организация временного трудоустройства учащихся общеобразовательных организаций Тайшетского района в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время» в 2022 году увеличить на 713,8 тыс. рублей;

- «Организация материально-технического обеспечения образовательных организаций» в 2022 году увеличить на 14 395,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 12 523,6 тыс. рублей, районного бюджета – 1 871,4 тыс. рублей (на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив);

- «Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам» за счет средств федерального бюджета в 2022-2023 годах увеличить на 68 940,0 тыс. рублей ежегодно, в 2024 году – на 70 510,0 тыс. рублей;

- «Мероприятия по модернизации школьных систем образования в муниципальных общеобразовательных организациях:

в 2022 году увеличить на 15 302,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 984,9 тыс. рублей, областного бюджета – 3 328,3 тыс. рублей, районного бюджета – 1 989,3 тыс. рублей на приобретение оборудования для МКОУ СОШ № 14 г. Тайшета;

в 2023 году – на 9 290,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 5 992,3 тыс. рублей, областного бюджета – 1 997,4 тыс. рублей, районного бюджета – 1 300,7 тыс. рублей на приобретение оборудования для МКОУ Шиткинская СОШ.

КСП района обращает внимание, что в актуальной редакции муниципальной программы «Развитие образования» на 2020-2025 годы, утвержденной Постановлением администрации Тайшетского района от 21.11.2019 г. № 718 (в редакции от 01.03.2022 № 147) основное мероприятие «Мероприятия по модернизации школьных систем образования в муниципальных общеобразовательных организациях» **отсутствует.**

Одновременно планируется уменьшить расходы по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение функционирования деятельности муниципальных образовательных организаций, реализующих программы дошкольного образования» в 2022 году на 171,3 тыс. рублей;

- «Обеспечение функционирования деятельности муниципальных образовательных организаций, реализующих программы общего образования» в 2022 году на 328,7 тыс. рублей, в 2023 году на 17 554,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие материально-технической базы образовательных организаций» планируется увеличить расходы в 2022 году на

32 168,1 тыс. рублей, в 2023 году на 62 957,1 тыс. рублей по следующим основным мероприятиям:

- *«Капитальный ремонт здания МКОУ СОШ № 14 г. Тайшет, расположенного по адресу: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Транспортная, 20»* планируется увеличение в 2022 году на 19 123,5 тыс. рублей, в том числе:

- планируется увеличение на 1 385,1 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств за счет неиспользованных бюджетных ассигнований 2021 года по мероприятию *«Капитальный ремонт здания МКОУ СОШ № 14 г. Тайшет, расположенного по адресу: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Транспортная, 20»*;

- планируется увеличение бюджетных ассигнований на 17 738,4 тыс. рублей (средства федерального бюджета – 11 574,3 тыс. рублей, областного бюджета – 3 858,1 тыс. рублей, районного бюджета – 2 306,0 тыс. рублей) в связи с включением в бюджет **нового мероприятия** *«Мероприятия по модернизации школьных систем образования»*.

В качестве обоснования планируемых расходов предоставлены сведения о сметной стоимости капитального ремонта, выданные ГАУИО «Ирэкспертиза» от 24.11.2021 г. и локальные сметные расчеты на 13 202,13 тыс. рублей (ремонт кровли, перекрытия, демонтажные работы и устройство спусков в подвалы, ремонт внутренних перегородок, полов).

Следует отметить, что мероприятие *«Мероприятия по модернизации школьных систем образования»* **отсутствует** в муниципальной программе *«Развитие образования»* на 2020-2025 годы.

- *«Строительство образовательной организации «Средняя общеобразовательная школа на 520 учащихся, расположенная по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, г. Бирюсинск, ул. Дружбы, 18Б»* на 67,1 тыс. рублей (согласно отношения КУМИ района увеличение расходов планируется на приобретение табличек-наклеек на кабинеты);

- *«Строительство объекта «Детское дошкольное учреждение на 120 мест, расположенное по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, г. Тайшет, ул. Зои Космодемьянской, 7»* на 259,1 тыс. рублей (согласно отношения КУМИ района расходы планируются на проведение оценки соответствия в рамках экспертного сопровождения строительства объекта (в связи с внесением изменений в конструктив основания и каркас здания));

- *«Строительство образовательной организации «Средняя общеобразовательная школа на 1275 учащихся, расположенная по адресу: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Горького, 21»* на 12 500,0 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации, получение положительного заключения и проведение проверки достоверности определения сметной стоимости строительства);

- *«Капитальный ремонт здания МКОУ Соляновская СОШ, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, п. Соляная, ул. Школьная, д.6А»* на 68,1 тыс. рублей (проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства);

- *«Капитальный ремонт здания МКДОУ Шиткинский детский сад «Петушок», расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский р-н, п.п. Шиткино, ул. Кирова, д.25»* на 42,2 тыс. рублей (проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства);

- «Капитальный ремонт здания МКДОУ Соляновский детский сад «Ласточка», расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский р-н, п. Соляная, ул. Комсомольская, д. 18» на 50,4 тыс. рублей (проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства);

- «Капитальный ремонт здания спортзала МКОУ Березовская СОШ, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, с. Березовка, ул. Школьная, д.2/2» на 45,9 тыс. рублей (проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства);

- «Капитальный ремонт здания спортзала МКОУ Николаевская СОШ, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, с. Николаевка, ул. Ленина, д.2» на 11,8 тыс. рублей (проверка достоверности определения сметной стоимости капитального ремонта объектов капитального строительства).

В 2023 году планируется увеличить расходы на реализацию следующих основных мероприятий:

- «Капитальный ремонт здания МКОУ СОШ № 23, расположенного по адресу: Иркутская область, г. Тайшет, ул. Ивана Бича, 1» на 8 650,5 тыс. рублей на софинансирование расходных обязательств по капитальному ремонту объекта. В качестве обоснования увеличения расходов представлен локальный сметный расчет на сумму 53 152,53 тыс.рублей и расчет начальной (максимальной) цены контракта при осуществлении закупок на выполнение капитального ремонта объекта.

- «Капитальный ремонт здания МКОУ Шиткинская СОШ, расположенного по адресу: Иркутская область, Тайшетский район, р.п. Шиткино, ул. Барковская, 21» на 54 306,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 31 858,1 тыс. рублей, областного бюджета – 14 845,6 тыс. рублей, районного бюджета – 7 602,9 тыс. рублей.

**6. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры, спорта и молодежной политики на территории Тайшетского района» на 2020-2025 годы (КЦСР 8400000000) планируется увеличить в 2022 году на 13 139,5 тыс. рублей и утвердить в объеме 224 385,8 тыс. рублей.**

Планируется увеличить расходы по подпрограмме «Развитие и сохранение культуры» на 9 751,7 тыс. рублей, в том числе по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры, предоставляющих культурно-досуговые услуги» на 299,4 тыс. рублей;

- «Развитие музейного дела» на 15,0 тыс. рублей;

- «Обеспечение деятельности музеев» на 72,3 тыс. рублей;

- «Организация материально-технического обеспечения досуговых учреждений, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района» на 768,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета на 668,6 тыс. рублей и районного бюджета на 99,9 тыс. рублей (на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив);

- «Организация материально-технического обеспечения библиотек, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики

администрации Тайшетского района» на 209,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета на 182,3 тыс. рублей и районного бюджета на 27,3 тыс. рублей (на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив);

- «Организация материально-технического обеспечения музеев, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района» на 604,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета на 526,2 тыс. рублей и районного бюджета на 78,6 тыс. рублей (на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив);

- «Приобретение оборудования для виртуальных концертных залов» за счет средств федерального бюджета на 2 000,0 тыс. рублей (создание виртуальных концертных залов ДО ДШИ г. Бирюсинска – 1 000,0 тыс. рублей, МБУК «МРДК «Юбилейный» - 1 000,0 рублей).

- «Организация материально-технического обеспечения муниципальных организаций Тайшетского района дополнительного образования сферы культуры» на 6 035,6 тыс. рублей, в том числе:

на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив – 167,3 тыс. рублей (за счет средств областного бюджета – 145,5 тыс. рублей, за счет районного бюджета – 21,8 тыс. рублей);

на увеличение бюджетных ассигнований в связи с включением в бюджет **нового мероприятия** «Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств» на 5 868,3 тыс. рублей (за счет средств федерального бюджета – 4 901,2 тыс. рублей, областного бюджета – 204,2 тыс. рублей, районного бюджета – 762,9 тыс. рублей) (для ДМШ № 2 г. Тайшета).

Одновременно планируется уменьшить бюджетные ассигнования на реализацию основного мероприятия "Обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования сферы культуры" на 253,5 тыс. рублей.

По подпрограмме «**Развитие физической культуры и спорта**» планируется увеличить расходы на 1 734,1 тыс. рублей, в том числе по следующим основным мероприятиям:

- «Обеспечение деятельности образовательных учреждений дополнительного образования сферы физической культуры и спорта» на 637,9 тыс. рублей. Согласно отношения Управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района увеличение расходов связано с дополнительной потребностью на коммунальные услуги для МБУ ДО ДЮСШ г. Тайшета в сумме 100,0 тыс. рублей; коммунальные услуги на бассейн в сумме 500,0 тыс. рублей; оплата земельного налога МБУ ДО ДЮСШ г. Тайшета в сумме 37,9 тыс. рублей.

- «Организация материально-технического обеспечения муниципальных организаций дополнительного образования Тайшетского района, осуществляющих деятельность в сфере спорта» на 1 096,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 953,7 тыс. рублей и районного бюджета – 142,5 тыс. рублей (на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив).

По подпрограмме «**Развитие и укрепление материально-технической базы учреждений культуры и дополнительного образования сферы культуры и спорта Тайшетского района**» планируется увеличить расходы на 1 909,3 тыс. рублей по основному мероприятию «*Благоустройство физкультурно-оздоровительного комплекса открытого типа по адресу: Иркутская область, г.*

*Тайшет, ул. Первомайская, 36».*

В качестве обоснования увеличения расходов представлены локальный сметный расчет на ограждение ФОКОТ в сумме 1 885 164,0 рублей и укладку водопропускной трубы в сумме 24 140,0 рублей.

Кроме того, планируется уменьшить расходы на реализацию подпрограммы **«Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие культуры, спорта и молодежной политики» на 2020-2025 годы и прочие мероприятия в области культуры, спорта и молодежной политики»** на 255,6 тыс. рублей по основному мероприятию *«Осуществление полномочий по ведению бухгалтерского и налогового учета, финансово-хозяйственной и экономической деятельности учреждений культуры, подведомственных Управлению культуры, спорта и молодежной политики администрации Тайшетского района».*

7. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Муниципальное управление» на 2020-2025 годы** (КЦСР 8600000000) планируется увеличить в 2022 году на 3 497,2 тыс. рублей, в 2023 году – на 3 341,3 тыс. рублей, в 2024 году на 2 058,2 тыс. рублей, в 2023-2024 годах на 1 547,6 тыс. рублей ежегодно, в том числе по следующим основным мероприятиям:

- *«Обеспечение проведения выборов в представительные органы муниципального образования»* в 2022 году – на 510,6 тыс. рублей;

- *«Организация деятельности в части переданных отдельных полномочий поселений»* в 2022-2024 годах – по 1 547,6 тыс. рублей ежегодно (в соответствии с заключенными соглашениями на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения за счет средств бюджетов поселений).

8. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Повышение эффективности управления муниципальным имуществом муниципального образования «Тайшетский район» на 2020-2025 годы** (КЦСР 8700000000) планируется увеличить в 2022 году на 874,4 тыс. рублей, в 2023-2024 годах на 168,9 тыс. рублей ежегодно.

Планируется увеличить расходы на реализацию следующих подпрограмм:

**«Совершенствование системы учета и содержание объектов муниципальной собственности муниципального образования «Тайшетский район»** по основному мероприятию *«Содержание имущества казны и ликвидация муниципальных предприятий»* в 2022 году – на 705,5 тыс. рублей. Согласно отношения КУМИ района увеличение расходов планируется на охрану мехтока с. Бузыканоно в сумме 496,8 тыс. рублей; на оплату эл.энергии за январь-февраль 2022 г. здания по адресу: г. Тайшет, ул. Октябрьская, 93А (автостанция) в сумме 168,0 тыс. рублей; на уборку автостанции за январь-февраль 2022 г. в сумме 33,5 тыс. рублей, на откачку жидких бытовых отходов (автостанция) в сумме 7,2 тыс. рублей. Требуется пояснения дальнейшего содержания здания автостанции по адресу ул. Октябрьская, 93А.

**«Обеспечение деятельности Комитета по управлению муниципальным имуществом, строительству, архитектуре и жилищно-коммунальному хозяйству администрации Тайшетского района»** по основному мероприятию *«Обеспечение функционирования Комитета по управлению муниципальным имуществом, строительству, архитектуре и жилищно-коммунальному хозяйству администрации Тайшетского района»* в 2022-2024 годах на 168,9 тыс. рублей



ежегодно за счет средств бюджетов поселений в соответствии с заключенными соглашениями на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения.

9. Объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы **«Развитие дорожного хозяйства» на 2020-2025 годы** (КЦСР 8800000000) планируется увеличить в 2022 году на 842,4 тыс. рублей, уменьшить в 2023 году на 81,6 тыс. рублей, в 2024 году на 88,1 тыс. рублей.

По подпрограмме **«Развитие дорожной инфраструктуры»** планируется увеличить расходы в 2022 году на 342,4 тыс. рублей, уменьшить в 2023 году на 81,6 тыс. рублей и в 2024 году – на 88,1 тыс. рублей за счет средств муниципального дорожного фонда муниципального образования «Тайшетский район» по основному мероприятию *«Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района»*.

По подпрограмме **«Безопасность дорожного движения»** планируется увеличить в 2022 году на 500,0 тыс. рублей по основному мероприятию *«Обеспечение транспортной доступности пассажирских перевозок автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам на территории муниципального образования "Тайшетский район»*.

Увеличение бюджетных ассигнований требуется для осуществления регулярных пассажирских перевозок по регулируемым тарифам на муниципальном маршруте Тайшет-Сереброво, Тайшет-Байроновка, Тайшет-Березовка, Тайшет-Старый Акулышет.

Согласно служебной записки КУМИ района, в настоящее время на данных автобусных маршрутах уровень пассажиропотока не обеспечивает рентабельную работу перевозчиков. На 2022 год в бюджете предусмотрено финансирование работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок в сумме 1 109,8 тыс. рублей.

Согласно проведенного анализа коммерческих предложений перевозчиков и произведенного расчета начальной (максимальной) цены контракта КУМИ района считает, что для дальнейшей рентабельной работы перевозчиков на данных маршрутах необходимо предусмотреть в бюджете дополнительное финансирование в размере 2 436,6 тыс. рублей.

### **Непрограммные направления деятельности**

Бюджетные ассигнования на реализацию непрограммных направлений деятельности планируется уменьшить в 2022 году на 17 131,0 тыс. рублей и утвердить в объеме 27 873,5 тыс. рублей.

Планируется уменьшить резерв средств на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив путем перераспределения на муниципальные программы «Развитие образования», «Развитие культуры, спорта и молодежной политики на территории Тайшетского района» на 17 241,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – на 15 000,0 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – на 2 241,4 тыс. рублей.

Кроме того, планируется увеличить расходы на 110,4 тыс. рублей, в том числе:

- судебные расходы на оплату услуг представителя в сумме 17,0 тыс. рублей (исполнительный лист ФС № 036491262 от 07.12.2021 г.);

- проведение ремонта помещения по адресу: р.п.Шиткино, ул. Ленина, д.24 кв.1 по решению городского суда от 31.08.2021г. по гражданскому делу № 2-1327/2021 в сумме 93,4 тыс. рублей. В качестве обоснования увеличения расходов КУМИ района представлен локальный сметный расчет (наружная облицовка поверхности стен, ремонт штукатурки внутренних стен).

#### 4. Сведения об исполнении бюджета муниципального образования «Тайшетский район» по состоянию на 01.03.2022 года.

Таблица 4 (тыс. рублей)

Основные параметры бюджета	Утверждено на 2022 год (решение Думы от 28.12.2021 г. № 153, приказы от 18.01.2022 г. № 12/р, от 31.01.2022 г. № 19/р)	Исполнено на 01.03.2022г.	% исполнения
<b>Доходы, в том числе:</b>	<b>2 877 491,8</b>	<b>323 211,9</b>	<b>11,2</b>
Налоговые и неналоговые доходы	711 161,3	104 033,6	14,6
Безвозмездные поступления	2 166 330,5	219 178,3	10,1
<b>Расходы</b>	<b>3 026 868,6</b>	<b>333 153,8</b>	<b>11,0</b>
<b>Дефицит (-), Профицит (+)</b>	<b>- 149 376,8</b>	<b>- 9 941,9</b>	<b>X</b>

5. КСП района отмечает, что в соответствии с положениями статьи 242.26 Бюджетного кодекса РФ средства, предоставляемые из бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета), подлежащие казначейскому сопровождению (целевые средства), определяются законом субъекта Российской Федерации о бюджете субъекта Российской Федерации (муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о местном бюджете)

Казначейское сопровождение целевых средств, перечень которых определен законом о региональном бюджете (решением о местном бюджете) осуществляется финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) самостоятельно или территориальным органом Федерального казначейства в случае передачи ему полномочия по казначейскому сопровождению по обращению высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации (местной администрации).

В связи с этим, Проектом решения предлагается дополнить решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Думы Тайшетского района от 28 декабря 2021 года № 153) статьей 18.1 следующего содержания:

"Статья 18.1.

1. Установить, что Финансовое управление администрации Тайшетского района осуществляет казначейское сопровождение средств бюджета муниципального образования "Тайшетский район".

2. Установить, что в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации казначейскому сопровождению подлежат следующие средства:

1) по муниципальным контрактам о поставке товаров, выполнении работ,

оказания услуг, заключаемым на сумму 50 000,0 тыс. рублей и более;

2) по контрактам (договорам) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключаемым на сумму 50 000,0 тыс. рублей и более бюджетными или автономными учреждениями Тайшетского района, лицевые счета которым открыты в Финансовом управлении администрации Тайшетского района за счёт средств, поступающих указанным учреждениям в соответствии с законодательством Российской Федерации."

### Выводы:

1. Проект решения Думы Тайшетского района «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», а также документы и материалы, представляемые одновременно с ним в Думу Тайшетского района, соответствуют действующему законодательству и нормативным правовым актам муниципального образования «Тайшетский район».

2. Проектом Решения предлагается общий объем прогнозируемых доходов бюджета муниципального образования «Тайшетский район» **на 2022 год увеличить** на 115 938,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 993 429,9 тыс. рублей, **на 2023 год увеличить** на 136 174,0 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 472 417,1 тыс. рублей, **на 2024 год увеличить** на 83 044,1 тыс. рублей и утвердить в сумме 2 380 564,2 тыс. рублей.

**Налоговые и неналоговые доходы бюджета** планируются на 2022 год в сумме 717 496,9 тыс. рублей, что на 6 335,6 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2022 год, на 2023 год планируются в объеме 722 713,9 тыс. рублей, что на 81,6 тыс. рублей меньше принятого бюджета на 2023 год, на 2024 год планируются в объеме 690 207,0 тыс. рублей, что на 88,1 тыс. рублей меньше принятого бюджета на 2024 год.

**Безвозмездные поступления** в бюджет муниципального района планируются на 2022 год в объеме 2 275 933,0 тыс. рублей, что на 109 602,5 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2022 год, на 2023 год планируются в объеме 1 749 703,2 тыс. рублей, что на 136 255,6 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2023 год, на 2024 год планируются в объеме 1 690 357,2 тыс. рублей, что на 83 132,2 тыс. рублей больше принятого бюджета на 2024 год.

3. Проектом решения предлагается общий объем расходов бюджета **на 2022 год увеличить** на 150 757,0 тыс. рублей и утвердить в объеме 3 081 585,8 тыс. рублей, в том числе средства на реализацию муниципальных программ Тайшетского района – 3 053 712,3 тыс. рублей или 99,1% общего объема расходов, непрограммные расходы – 27 873,5 тыс. рублей или 0,9% общего объема расходов.

Общий объем расходов бюджета **на 2023 год** планируется **увеличить** на 136 174,0 тыс. рублей и утвердить в объеме 2 489 556,8 тыс. рублей, в том числе средства на реализацию муниципальных программ – 2 447 056,4 тыс. рублей (98,3% от общего объема расходов), непрограммные расходы – 42 500,4 тыс. рублей (1,7% от общего объема расходов).

**На 2024 год** планируется **увеличить** общий объем расходов на 83 044,1 тыс. рублей и утвердить в объеме 2 375 527,4 тыс. рублей, в том числе средства на

реализацию муниципальных программ – 2 333 995,9 тыс. рублей (98,3% от общего объема расходов), непрограммные расходы – 41 531,5 тыс. рублей (1,7% от общего объема расходов).

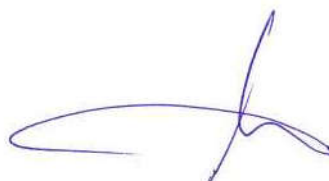
4. С учетом внесенных изменений в доходную и расходную части районного бюджета размер **дефицита** бюджета на 2022 год планируется увеличить на 34 818,9 тыс. рублей и утвердить в размере 88 155,9 тыс. рублей или 12,3% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (17 185,9 тыс. рублей) размер дефицита составит 70 970,0 тыс. руб. или 9,9% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утверждённого объема безвозмездных поступлений.

На плановый период 2023 и 2024 годов размер дефицита бюджета планируется утвердить в прежнем размере.

5. Основные характеристики Проекта решения на 2022 - 2024 годы в целом соответствуют установленным Бюджетным кодексом РФ принципам сбалансированности бюджета (ст.33 БК РФ).

6. Проект Решения «О внесении изменений в решение Думы Тайшетского района от 21 декабря 2021 года № 151 «О бюджете муниципального образования «Тайшетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом представленных пояснений может быть рекомендован к рассмотрению Думой Тайшетского района.

Председатель КСП  
Тайшетского района



О.Б. Шитенко