



**Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования  
«город Саянск»**

**Заключение № 01-02-10  
на проект решения Думы городского округа муниципального образования  
«город Саянск» «О местном бюджете на 2022 год  
и на плановый период 2023 и 2024 годов»**

29 ноября 2021 года

г. Саянск

Заключение на проект решения Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» «О местном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Заключение) подготовлено Контрольно-счетной палатой городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее – Контрольно-счетная палата) в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьёй 18 Положения о бюджетном процессе в городском округе муниципальном образовании «город Саянск», утвержденного решением Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее – Дума городского округа) от 02.12.2019 №71-67-19-56 (далее - Положение о бюджетном процессе), Положением о Контрольно-счетной палате городского округа муниципального образования «город Саянск», утвержденным решением Думы городского округа от 31.10.2011 №51-67-11-77, с учетом норм и положений: проекта Федерального закона «О федеральном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», проекта Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», и на основании поручения председателя Думы городского округа от 15.11.2021 №72-33-21-39.

Проект решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Проект) разработан МКУ «Управление по финансам и налогам» администрации муниципального образования «город Саянск» (далее – Управление по финансам) и направлен МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск» письмом от 15.11.2021 №1-18-4603-21 в Думу городского округа в сроки, установленные Бюджетным кодексом РФ. Документы и материалы к Проекту представлены в Думу городского округа в соответствии со статьёй 17 Положения о бюджетном процессе, в полном объеме. Запрашиваемая Контрольно-счетной палатой информация о расчетах к Проекту, муниципальными учреждениями была представлена своевременно.

Заключение утверждено Коллегией Контрольно-счетной палаты (протокол от 29 ноября 2021 года № 11).

## 1. Параметры прогноза исходных макроэкономических показателей для составления Проекта местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, бюджетная и налоговая политика муниципального образования «город Саянск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Согласно ст. 169 Бюджетного кодекса РФ, ст.4 Положения о бюджетном процессе Проект бюджета должен составляться на основе прогноза социально-экономического развития муниципального образования в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «город Саянск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов (далее – Прогноз) утвержден постановлением МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее – Администрация городского округа) от 20.10.2021 №110-37-1169-21.

Согласно пояснительной записке Прогноз разрабатывался в двух вариантах: базовый и консервативный.

*Базовый вариант* описывает наиболее вероятный сценарий развития российской экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики, включая реализацию Общенационального плана действий, обеспечивающих восстановление занятости и доходов населения, рост экономики и долгосрочные структурные изменения в экономике.

*Консервативный вариант* основан на предпосылке о более затяжном восстановлении мировой экономики и структурном замедлении темпов ее роста в среднесрочной перспективе из-за последствий распространения новой коронавирусной инфекции.

При этом разница между показателями базового и консервативного вариантов незначительна и составляет 1% по основным показателям Прогноза.

Проект местного бюджета составлен на основе базового варианта Прогноза. В этой связи, Контрольно-счетная палата при анализе вариантов Прогноза, основное внимание уделила рассмотрению именно базового варианта.

В базовом варианте Прогноза в 2022 году прогнозируется:

-объем выручки от реализации продукции, работ, услуг по полному кругу организаций муниципального образования «город Саянск», запланирован с ростом объема на 1,4% к оценке аналогичного показателя 2021 года;

-сводный индекс потребительских цен – 104%.

Показатели Прогноза, утвержденные постановлением Администрации городского округа, приведены в таблице № 1.

Таблица № 1

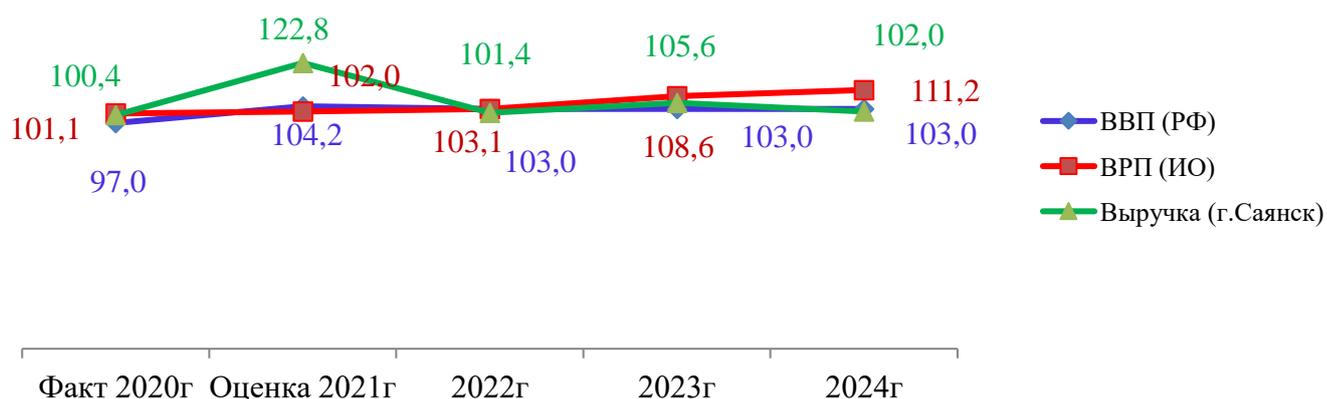
Показатель	2019г. факт	2020г. факт	2021г. оценка	2022г. прогноз	2023г. прогноз	2024г. прогноз
Выручка от реализации продукции (работ, услуг), по полному кругу организаций, млн.руб.	31682,3	31798,7	<b>39052,8</b>	<b>39589,8</b>	41817,6	42664,2
Темпы роста объема реализации продукции	105,2	100,4	<b>122,8</b>	<b>101,4</b>	105,6	102,0
Прибыль, млн.руб.	2819,9	3787,6	<b>3872,6</b>	<b>3848,8</b>	4058,5	4104,0
Темпы роста прибыли	134,5	134,3	<b>102,2</b>	<b>99,4</b>	105,4	101,1
Фонд оплаты труда без выплат социального характера, млн.руб.	5949,0	6030,21	<b>6362,72</b>	<b>6587,9</b>	6875,13	7147,44

<i>в т.ч. бюджет, млн.руб.</i>	707,7	716,07	<b>768,15</b>	<b>819,46</b>	882,06	917,33
Темпы роста фонда оплаты труда	107,7	101,4	<b>105,5</b>	<b>103,5</b>	104,4	104
Среднесписочная численность работающих, тыс. чел. всего	13,329	12,958	<b>13,104</b>	<b>13,103</b>	13,172	13,204
<i>в том числе в учреждениях, финансируемых за счет средств местного бюджета, тыс.чел.</i>	1,887	1,780	<b>1,836</b>	<b>1,887</b>	1,953	1,953

В 2022 году объем реализации продукции прогнозируется в объеме 39589,8 млн.руб., что на 537млн.руб. или на 1,4% выше оценки 2021 года. Выручка от реализации продукции в 2022 году в реальном выражении (с учетом прогноза уровня инфляции 104%) ожидается со снижением и составит 97,5% к оценке 2021 года.

Динамика изменения объемов выручки от реализации продукции по муниципальному образованию «город Саянск» в сравнении с динамикой объемов валового внутреннего продукта Российской Федерации и валового регионального продукта Иркутской области отражено на рисунке 1.

Рисунок 1 (%)



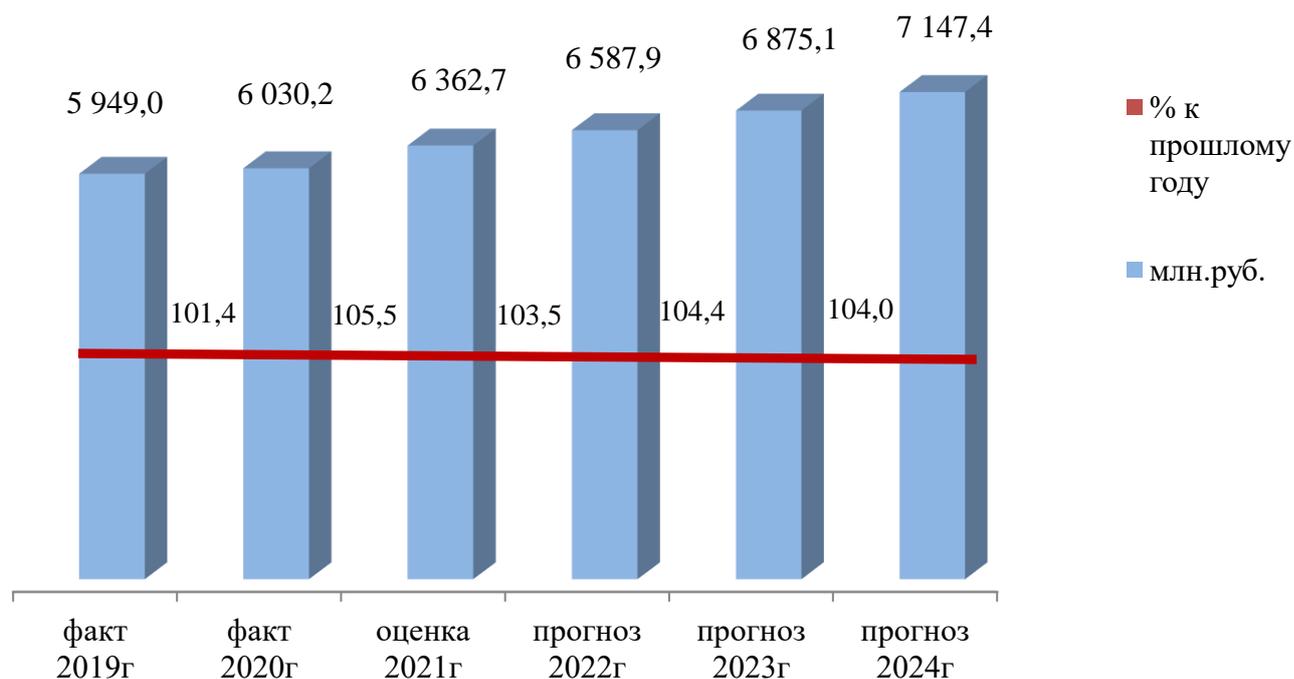
В 2022 году получение прибыли хозяйствующими субъектами муниципального образования «город Саянск» по видам экономической деятельности ожидается в сумме 3848,8млн.руб., что на 23,8млн.руб. или на 0,6% ниже оценки 2021 года.

В представленном Прогнозе численность постоянного населения муниципального образования «город Саянск» в 2022 году прогнозируется с увеличением: оценка 2021 года – 38,970тыс.чел., прогноз на 2022 год – 39,296тыс.чел., прогноз на 2023 год – 39,400тыс.чел., прогноз на 2024 год – 39,560тыс.чел.

Уровень регистрируемой безработицы к трудоспособному населению прогнозируется: оценка 2021 года – 0,9%, прогноз на 2022 год – 0,8%, прогноз на 2023 год – 0,8%, прогноз на 2024 год – 0,8%.

В Прогнозе на 2022 год прогнозируется увеличение фонда заработной платы на 225,2 млн.руб. (с 6362,7 млн.руб. в 2021 году до 6587,9 млн.руб. в 2022 году) или на 3,5 % (рис.2).

Рисунок 2.



Увеличение фонда заработной платы должно повлечь соответствующее увеличение налога на доходы физических лиц (в части НДФЛ с доходов, источником которых является налоговый агент) в размере 29,3 млн.руб. (225,2 млн. руб. \*13 %). В представленном Прогнозе поступление налога на доходы физических лиц в базовом варианте на 2022 год прогнозируется в сумме 230,26млн.руб., уменьшение к ожидаемой оценке 2021 года планируется на 85,21млн.руб. (на 27%).

Одним из показателей, характеризующих уровень жизни населения, является размер среднемесячной заработной платы работников. Так, среднемесячная начисленная заработная плата за 2021 год (оценка) в муниципальном образовании «город Саянск» составит 40463руб., в 2022 году ожидаемый размер среднемесячной заработной платы увеличится на 3,5% и составит 41898руб., в 2023 году размер среднемесячной заработной платы составит 43496руб., в 2024 году – 45109руб.

В Прогнозе объемы инвестиций в основной капитал по муниципальному образованию «город Саянск» на период 2022 – 2024 годы прогнозируются в сумме 8786,7млн.руб., в том числе:

-в 2022 году –2524,9млн.руб. (темп роста 13,4% к оценке объема инвестиций 2021 года – 2225,8млн.руб.);

-в 2023 году – 2812,9млн.руб. (темп роста 26,4% к оценке объема инвестиций 2021 года);

-в 2024 году – 3448,9млн.руб. (темп роста 55,0% к оценке объема инвестиций 2021 года).

Согласно Прогнозу, Сводному перечню объектов муниципальной собственности, в отношении которых принято решение о подготовке и реализации бюджетных инвестиций за счет средств местного бюджета в 2022 году, предусматриваются инвестиции на строительство 4 объектов муниципальной собственности на общую сумму 258,4млн.руб., в том числе:

-Центр культуры и современного искусства в м-не «Строителей» г.Саянска в сумме 200млн.руб. (сметная стоимость 1100млн.руб.);

-строительство полигона ТКО в г.Саянске в сумме 24,5 млн.руб. (разработка ПСД);

-строительство кладбища (подготовка участков под захоронение) в сумме 1 млн.руб.;

-строительство наружных сетей водопровода и электроснабжения индивидуальной жилой застройки м-на «ББ» в г.Саянске (в части сетей водопровода) в сумме 32,9млн.руб.

В Проекте на 2022 год запланированы инвестиции за счет средств областного бюджета в сумме 21,8млн.руб. на строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования (выполнение работ по разработке проектно-сметной документации сопровождению и проведению государственной экологической экспертизы).

Одновременно с Проектом Администрацией городского округа представлены основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования «город Саянск» на 2022 и на плановый период 2023 и 2024 годов, утвержденные постановлением Администрации городского округа от 24.09.2021 № 110-37-1045-21 (Далее – Основные направления бюджетной и налоговой политики).

Основные направления бюджетной и налоговой политики составлены с целью определения условий, принимаемых для составления проекта местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, основных подходов к его формированию и общего порядка разработки основных характеристик и прогнозируемых параметров местного бюджета, а также обеспечения прозрачности и открытости бюджетного планирования.

Основной целью бюджетной и налоговой политики является обеспечение сбалансированности и устойчивости местного бюджета за счет повышения качества управления муниципальными финансами, внедрения проектных принципов управления при разработке и реализации муниципальных программ, развития практики обоснования бюджетных расходов, проведения аудита и ревизий бюджетных расходов, оптимизации сети муниципальных учреждений, развития контрактной системы в сфере закупок товаров, работ и услуг для муниципальных нужд и использования других прогрессивных методов управления финансовыми ресурсами.

Результатом проведения бюджетной политики должно стать исполнение принятых расходных обязательств, обеспечение оптимальной долговой нагрузки, создание механизмов и условий для оценки результативности бюджетных расходов на основе муниципальных программ, обеспечение нормативно-правового регулирования и методического обеспечения бюджетного процесса.

## **2. Общая характеристика параметров местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов, отраженных в Проекте.**

Формирование основных параметров местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства с учетом планируемых с 2022 года изменений. Также учтены ожидаемые параметры исполнения местного бюджета

за 2021 год. В соответствии с бюджетным законодательством, местный бюджет формируется на трехлетний бюджетный цикл, что обеспечивает стабильность и предсказуемость развития бюджетной системы города.

В соответствии с пунктом 1 Проекта решения Думы городского округа, предлагается утвердить следующие основные характеристики местного бюджета на 2022 год:

- прогнозируемый общий объем доходов в сумме 1385301тыс.руб.;
- общий объем расходов в сумме 1414872тыс.руб.;
- размер дефицита в сумме 29571тыс.руб. или 6,4% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Пунктом 2 Проекта решения Думы городского округа предлагается утвердить основные характеристики местного бюджета на плановый период 2023 и 2024 годов:

- прогнозируемый общий объем доходов на 2023 год в сумме 1355113тыс.руб., на 2024 год в сумме 1299582тыс.руб.;
- общий объем расходов на 2023 год в сумме 1361131тыс.руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 11874тыс.руб., на 2024 год в сумме 1308730тыс.руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 23679тыс.руб.;
- размер дефицита местного бюджета на 2023 год в сумме 6018тыс.руб. или 1,2%, на 2024 год в сумме 9148тыс.руб. или 1,8%.

Размер дефицита бюджета, предусмотренный Проектом на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, к годовому объему доходов (без учета безвозмездных поступлений) соответствует ограничениям, установленным п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10%) и ограничению, установленному в договорах о реструктуризации предоставленных бюджетных кредитов муниципальному образованию «город Саянск» (не более 7,5%).

Основные характеристики местного бюджета в 2019-2024г.г. приведены в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс.руб.)

Наименование	Факт 2019г.	Факт 2020г.	Оценка ожидаемого исполнения 2021г.	Проект, направленный в Думу городского округа		
				2022г.	2023г.	2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы	430558	397635	497533	456938	472882	488012
Безвозмездные поступления	1420803	1640286	1749570	928363	882231	811570
Всего доходов местного бюджета	1851361	2037921	2247103	1385301	1355113	1299582
Расходы местного бюджета, всего	1855787	2031209	2248010	1414872	1361131	1308730
в том числе условно утвержденные расходы	-	-	-	-	11874	23679
Дефицит (-), профицит (+)	-4426	6712	-907	-29571	-6018	-9148
Процент дефицита к доходам без учета безвозмездных поступлений	1,0	-	0,2	6,4	1,2	1,8

Основные риски для местного бюджета связаны с его высокой зависимостью от бюджета Иркутской области.

Исходя их основных прогнозных характеристик местного бюджета на 2022-

2024 годы, объем безвозмездных поступлений:

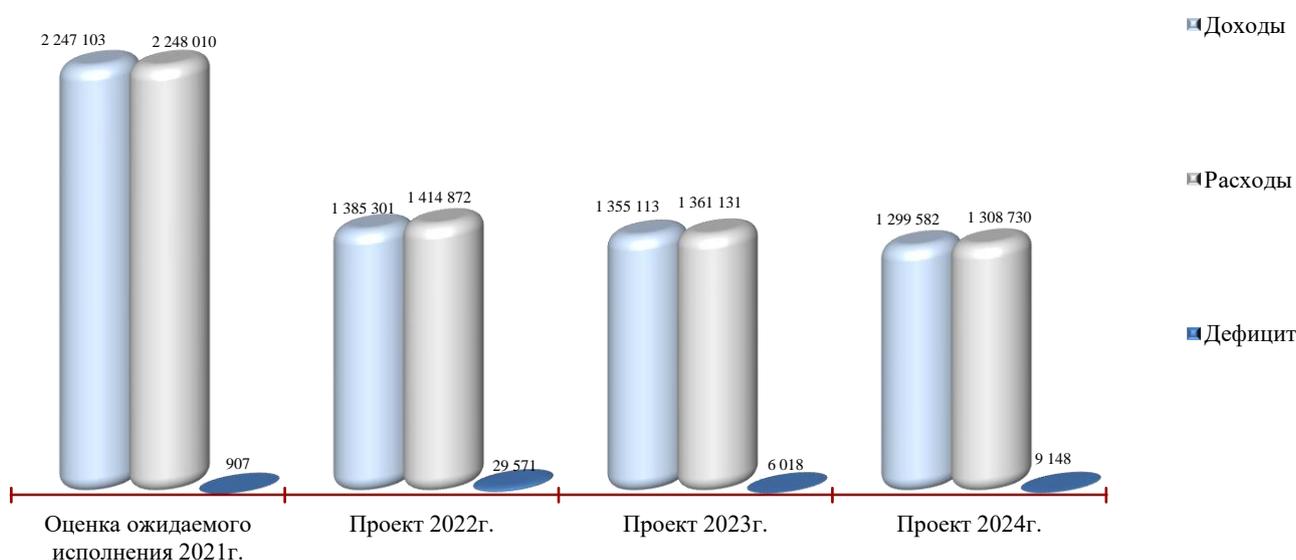
- в 2022 году запланирован в сумме 928363 тыс.руб., что ниже по сравнению с ожидаемой оценкой 2021 года на сумму 821207 тыс.руб., или на 46,9% (2021 год – 1749570 тыс.руб.);

- в 2023 году запланирован в сумме 882231 тыс.руб., что ниже по сравнению с ожидаемой оценкой 2021 года на сумму 867339 тыс.руб., или на 49,6% (2021 год – 1749570 тыс.руб.);

- в 2024 году запланирован в сумме 811570 тыс.руб., что ниже по сравнению с ожидаемой оценкой 2021 года на сумму 938000 тыс.руб., или на 53,6% (2021 год – 1749570 тыс.руб.).

Прогнозируемое снижение безвозмездных поступлений в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов обусловлено не полным распределением межбюджетных трансфертов между муниципальными образованиями Иркутской области, предусмотренных в проекте закона об областном бюджете и снижением объема целевых средств областного бюджета на строительство и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности муниципального образования «город Саянск». Таким образом, в дальнейшем, в процессе исполнения областного бюджета, будет осуществляться распределение межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований и, соответственно, с учетом распределения указанных выше средств, будут уточнены параметры местного бюджета по безвозмездным поступлениям.

#### Основные параметры местного бюджета в 2021-2024 гг



Планируемые параметры местного бюджета в 2022-2024 годах к оценке ожидаемого исполнения 2021 года, подготовленной Управлением по финансам, приведены в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс.руб.)

Наименование	Оценка ожидаемого исполнения 2021г.	Проект на 2022г.	Темпы роста, снижения в % (гр3/гр2*100%)	Проект 2023г.	Темпы роста, снижения в % (гр5/гр2*100%)	Проект 2024г.	Темпы роста, снижения в % (гр7/гр2*100%)
1	2	3	4	5	6	7	8
Налоговые и неналоговые	497533	456938	91,8	472882	95,0	488012	98,1

доходы							
Безвозмездные поступления	1749570	928363	53,1	882231	50,4	811570	46,4
Всего доходов местного бюджета	2247103	1385301	61,6	1355113	60,3	1299582	57,8
Расходы местного бюджета	2248010	1414872	62,9	1361131	60,5	1308730	58,2
Дефицит (-), профицит (+)	-907	-29571	в 32,6 раза	-6018	в 6,6 раза	-9148	в 10,1 раза

Анализ прогнозируемых параметров местного бюджета показал, что плановые показатели, утвержденные решением Думы городского округа в начале года, как по доходам, так и по расходам, отличаются от плановых показателей в последней редакции решения Думы городского округа о бюджете, а также от их фактического исполнения. Информация приведена в таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс.руб.)

Показатели		2020 год	2021 год	Проект на 2022г.
Доходы	План в первоначальной редакции решения Думы о бюджете	1987947	1858831	1385301
	План в последней редакции решения Думы о местном бюджете	2068966	2246521**	-
	Факт исполнения бюджета *	2037921	2247103	-
	Отклонения факта от показателей, утвержденных в первоначальной редакции	49974	388272	-
Расходы	План в первоначальной редакции решения Думы о бюджете	2009709	1881160	1414872
	План в последней редакции решения Думы о местном бюджете	2089874	2271983**	-
	Факт исполнения бюджета*	2031209	2248010	-
	Отклонения факта от показателей, утвержденных в первоначальной редакции	21500	366850	-
Дефицит (-), профицит (+)	План в первоначальной редакции решения Думы о бюджете	-21762	-22329	-29571
	План в последней редакции решения Думы о местном бюджете	-20908	-25462**	-
	Факт исполнения бюджета *	6712	-907	-
	Отклонения факта от показателей, утвержденных в первоначальной редакции	28474	21422	-

\*Оценка ожидаемого исполнения бюджета за 2021 год, подготовленная Управлением по финансам.

\*\* Решение Думы о местном бюджете от 28.10.2021 № 71-67-21-53

В 2020 году отклонение факта от плана в первоначальной редакции:

- по доходам местного бюджета составило 2,5% (49974тыс.руб.);
- по расходам местного бюджета составило 1,1% (21500тыс.руб.);
- дефицит бюджета был уменьшен на 28474тыс.руб., бюджет исполнен с профицитом в сумме 6712тыс.руб.

В 2021 году ожидается отклонение факта от плана в первоначальной редакции:

- по доходам местного бюджета составило 20,9% (388272тыс.руб.);
- по расходам местного бюджета составило 19,5% (366850тыс.руб.);
- ожидается исполнение местного бюджета со снижением первоначально принятого дефицита на 21422тыс.руб. (с 22329тыс.руб. до 907тыс.руб.)

Сопоставив прогнозируемые первоначальные параметры местного бюджета в 2020-2021 годах, с параметрами местного бюджета, утвержденными в последней редакции решениями Думы городского округа о бюджете, с фактическим исполнением местного бюджета в 2020 году и ожидаемой оценкой исполнения местного бюджета в 2021 году, можно сделать вывод, что сохраняется возможность последующих неоднократных корректировок параметров местного бюджета в течение 2022 года.

### 3. Доходы местного бюджета.

В соответствии с Проектом доходы местного бюджета в 2022 году прогнозируются в объеме 1385301тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы — 456938тыс.руб., или 33% от общего объема доходов местного бюджета, безвозмездные поступления — 928363тыс.руб. (67%).

В 2023 году доходы местного бюджета составят 1355113тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы — 472882тыс.руб., или 34,9% от общего объема доходов местного бюджета, безвозмездные поступления — 882231тыс.руб. (65,1%).

В 2024 году доходы местного бюджета составят 1299582тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы — 488012тыс.руб., или 37,6% от общего объема доходов местного бюджета, безвозмездные поступления — 811570тыс.руб. (62,4%).

Темпы прироста бюджетных назначений по доходам местного бюджета в период 2022-2024 годы представлены в таблице № 5.

Таблица № 5 (тыс.руб.)

Наименование доходов	Проект на 2022г.	Проект на 2023г.	Проект на 2024г.	Темп прироста 2023/2022		Темп прироста 2024/2023	
				в сумме	в %	в сумме	в %
Налоговые и неналоговые доходы	456938	472882	488012	15944	3,5	15130	3,2
Безвозмездные поступления	928363	882231	811570	-46132	-5,0	-70661	-8,0
<b>Всего доходов</b>	<b>1385301</b>	<b>1355113</b>	<b>1299582</b>	<b>-30188</b>	<b>-2,2</b>	<b>-55531</b>	<b>-4,1</b>

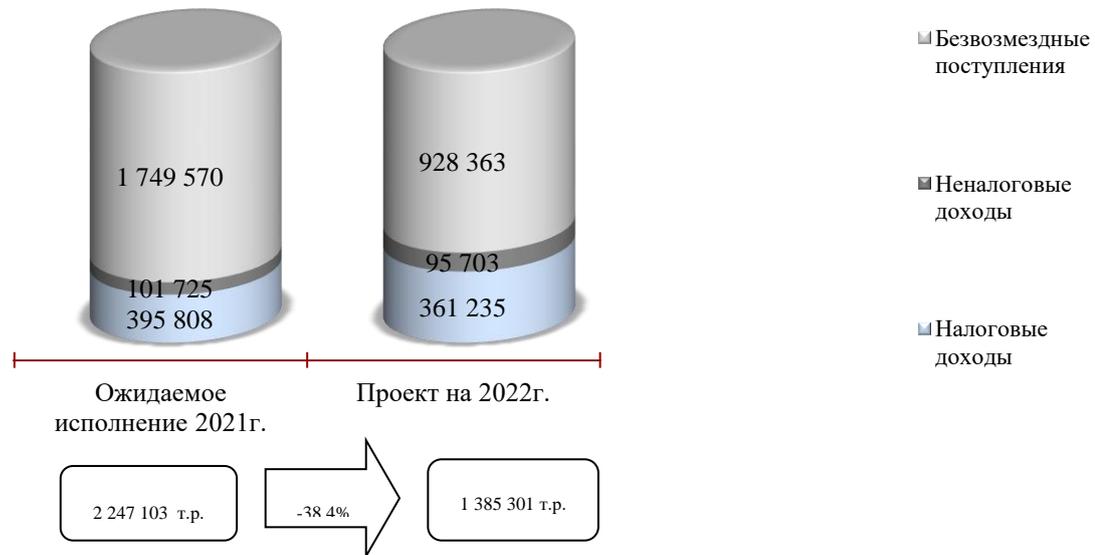
Структура доходной части местного бюджета в 2021 году и на плановый период 2022 – 2024 годов приведена в таблице № 6.

Таблица № 6 (тыс.руб.)

Наименование доходов	Бюджет 2021 года (оценка ожидаемого исполнения)	Удельный вес в %	Проект на 2022г.	Удельный вес в %	Проект на 2023г.	Удельный вес в %	Проект на 2024г.	Удельный вес в %
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	497533	22,1	456938	33,0	472882	34,9	488012	37,6
-налоговые доходы	395808	79,6	361235	79,1	378848	80,1	393611	80,7
-неналоговые доходы	101725	20,4	95703	20,9	94034	19,9	94401	19,3
Безвозмездные поступления	1749570	77,9	928363	67,0	882231	65,1	811570	62,4
<b>Всего доходов</b>	<b>2247103</b>	<b>100</b>	<b>1385301</b>	<b>100</b>	<b>1355113</b>	<b>100</b>	<b>1299582</b>	<b>100</b>

Как видно из таблицы, основу доходной части местного бюджета составляют безвозмездные поступления, так в 2022 году безвозмездные поступления составят 67% от общего объема доходов местного бюджета, в 2023 году – 65,1%, в 2024 году – 62,4%.

### Структура доходов местного бюджета



Объем налоговых и неналоговых доходов местного бюджета на 2022 год составит 456938 тыс.руб. и по сравнению с ожидаемой оценкой 2021 года (497533 тыс.руб.) снизится в номинальном выражении на 8,2%, в реальном выражении (с учетом прогноза уровня инфляции 104%) уменьшится на 11,7%.

Динамика налоговых и неналоговых доходов местного бюджета в 2020-2024 годах приведена в таблице № 7.

Таблица № 7 (тыс.руб.)

Наименование	Факт 2020г.	Ожидаемое исполнение 2021г.	Темп роста, снижения в % гр.3/гр.2 *100%	Проект 2022г.	Темп роста, снижения в % гр.5/гр.3 *100%	Проект 2023г.	Темп роста, снижения в % гр.7/гр.5 *100%	Проект 2024г.	Темп роста, снижения в % гр.9/гр.7 *100%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Налоговые и неналоговые доходы всего, из них:</b>	<b>397635</b>	<b>497533</b>	<b>125,1</b>	<b>456938</b>	<b>91,8</b>	<b>472882</b>	<b>103,5</b>	<b>488012</b>	<b>103,2</b>
<b>налоговые доходы</b>	<b>305900</b>	<b>395808</b>	<b>129,4</b>	<b>361235</b>	<b>91,3</b>	<b>378848</b>	<b>104,9</b>	<b>393611</b>	<b>103,9</b>
налог на доходы физических лиц	208939	307200	147,0	275451	89,7	285911	103,8	296579	103,7
налоги на товары, реализуемые на территории РФ	5682	5190	91,3	5214	100,5	5466	104,8	5903	108,0
налоги на совокупный доход	60645	47818	78,8	43370	90,7	48671	112,2	50729	104,2
налоги на имущество, всего	25820	30700	118,9	32200	104,9	33700	104,7	35200	104,5
государственная пошлина	4814	4900	101,8	5000	102,0	5100	102,0	5200	102,0
<b>неналоговые доходы</b>	<b>91735</b>	<b>101725</b>	<b>110,9</b>	<b>95703</b>	<b>94,1</b>	<b>94034</b>	<b>98,3</b>	<b>94401</b>	<b>100,4</b>
доходы от	16689	18199	109,0	16329	89,7	16392	100,4	16452	100,4

использования имущества, находящегося в муниципальной собственности									
платежи при использовании природными ресурсами	3568	7081	198,5	7364	104,0	7658	104,0	7965	104,0
доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	63481	66730	105,1	67451	101,1	67434	100,0	67434	100,0
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	6592	8200	124,4	3209	39,1	1200	37,4	1200	100,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	1427	1200	84,1	1300	108,3	1300	100,0	1300	100,0
прочие неналоговые доходы	-22	315	1431,8	50	15,9	50	100,0	50	100,0

Основную долю доходов в налоговых и неналоговых доходах местного бюджета будут составлять:

-доходы от налога на доходы физических лиц в 2022 году – 60,3%, в 2023 году – 60,5%, в 2024 году – 60,8%;

-доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2022 году – 14,8%, в 2023 году – 14,3%, в 2024 году – 13,8%;

-доходы от налогов на совокупный доход в 2022 году – 9,5%, в 2023 году – 10,3%, в 2024 году – 10,4%;

-доходы от налогов на имущество в 2022 году – 7%, в 2023 году – 7,1%, в 2024 году – 7,2%;

-доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в 2022 году – 3,6%, в 2023 году – 3,5%, в 2024 году – 3,4%.

Постановлением Администрации городского округа от 12.07.2017 №110-37-738-17 утвержден Порядок формирования и ведения реестра источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск». Согласно п.22 данного порядка в составе документов и материалов, представляемых одновременно с проектом решения Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» о местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов представлен реестр источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск».

Контрольно-счетной палатой в рамках проведения экспертизы Проекта при проведении анализа налоговых и неналоговых доходов, прогнозируемых в Проекте на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов, использовался реестр источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск».

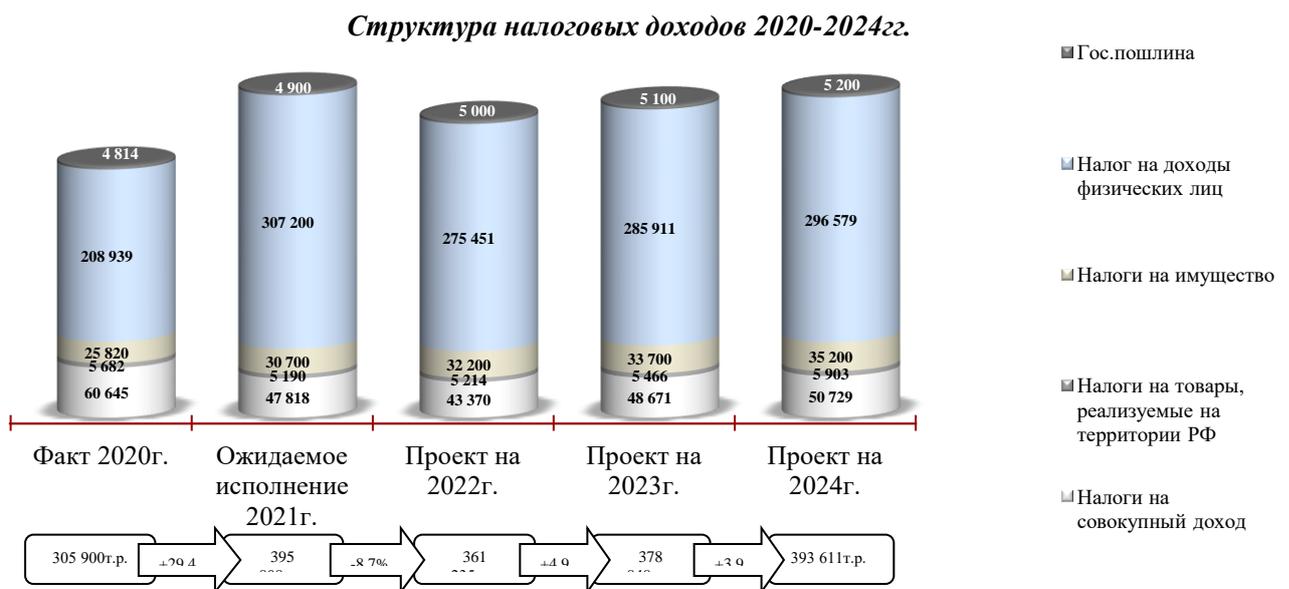
Согласно постановлению Администрации городского округа от 09.11.2021 №110-37-1198-21 «Об утверждении перечней главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «город Саянск на 2022 и на плановый период 2023 и 2024 годов»

администрирование доходов местного бюджета в 2022 году будут осуществлять: 10 главных администраторов доходов – федеральных и областных государственных учреждений и 6 главных администраторов доходов местного бюджета – структурных и отраслевых (функциональных) органов Администрации городского округа.

Анализ реестра источников доходов бюджета муниципального образования «город Саянск» показал, что основной объем прогнозируемых поступлений доходов в 2022 году будут администрировать 3 главных администратора доходов местного бюджета: МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - около 48% доходов, Управление федеральной налоговой службы по Иркутской области – 26%, МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск» -12,5%, МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск» - 8,0%.

### Налоговые доходы

Анализ прогнозируемых поступлений налоговых доходов в 2022 году показал, что их объем запланирован в сумме 361235тыс.руб., что на 34573тыс.руб. меньше объемов, ожидаемых поступлений в 2021 году (395808тыс.руб.), темп снижения составит 8,7%.



Налог на доходы физических лиц (Код БК 000 1 01 02000 01 0000 110) предусмотрен Проектом на 2022 год в сумме 275451тыс.руб., что меньше ожидаемой оценки 2021 года (307200тыс.руб.) на 31749тыс.руб., или на 10,3%.

Норматив отчислений в местный бюджет по налогу на доходы физических лиц составляет 26,5% (ст. 61.2 Бюджетного кодекса РФ (15%), ст.13 Закона Иркутской области от 22.10.2013 №74-ОЗ (ред. от 02.11.2021) «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» (11,5%).

Необходимо отметить, что в Прогнозе социально-экономического развития муниципального образования «город Саянск» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов в базовом варианте прогнозируется поступление налога на доходы физических лиц в сумме 230263тыс.руб. Расхождение составляет 45188тыс.руб.

Динамика доходов от налога на доходы физических лиц приведена в таблице № 8.

Таблица № 8

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
налог на доходы физических лиц, тыс.руб.	307200	275451	285911	296579
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	77,6	76,3	75,5	75,3
к предыдущему году, тыс. руб.	98261	-31749	10460	10668
к предыдущему году, %	147,0	89,7	103,8	103,7
темпы роста к 2021 году		89,7	93,1	96,5

Согласно пояснительной записке к Проекту, снижение прогнозируемого объема поступлений налога на доходы физических лиц в 2022 году, объясняется поступлением в 2021 году разового платежа от АО «Саянскхимпласт» (в части суммы налога, превышающей 650000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5000000 рублей).

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (Код БК 000 1 03 00000 00 0000 000) прогнозируются в доходах местного бюджета на 2022 год в сумме 5214тыс.руб., что больше ожидаемой оценки 2021 года (5190тыс.руб.) на 24тыс.руб. или на 0,5%.

По данному виду доходов прогнозируются доходы от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты.

В соответствии с Приложением №2 к проекту Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов для муниципального образования «город Саянск» на 2022 год установлен 0,067%, тогда как, в 2021 году норматив составлял 0,070%, снижение составит 0,003%.

В соответствии с решением Думы городского округа от 28.02.2012 года №51-67-12-11 «О создании муниципального дорожного фонда в городском округе муниципального образования «город Саянск» доходы от акцизов на нефтепродукты, зачисляемые в местный бюджет, будут направляться в муниципальный дорожный фонд.

Динамика доходов местного бюджета от налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории Российской Федерации приведена в таблице № 9.

Таблица № 9

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ, тыс.руб.	5190	5214	5466	5903
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	1,3	1,4	1,4	1,5
к предыдущему году, тыс. руб.	-492	24	252	437
к предыдущему году, %	91,3	100,5	104,8	108,0
темпы роста к 2021 году		100,5	105,3	113,7

Налоги на совокупный доход (Код БК 000 1 05 00000 00 0000 000) предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 43370тыс.руб., что меньше ожидаемой оценки 2021 года (47818тыс.руб.) на 4448тыс.руб. или на 9,3%.

В объем налогов на совокупный доход включены следующие виды налогов:

-налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Поступление по данному виду налога прогнозируется в 2022 году в сумме 29570тыс.руб. что составляет 100% от ожидаемой оценки 2021 года (29570тыс.руб.).

В соответствии со ст.13 Закона Иркутской области от 22.10.2013 №74-ОЗ (ред. от 02.11.2021) «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты» норматив отчислений в местный бюджет составляет 30% от объема доходов по данному виду налога, подлежащего зачислению с территории городского округа в консолидированный бюджет Иркутской области. В соответствии с Приложением №3 к проекту Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» дополнительный дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет муниципального образования «город Саянск» от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению с территории городского округа в областной бюджет не установлен, тогда как на 2021 год данный норматив установлен в размере 4,675%;

-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов. Поступление по данному виду налога прогнозируется в 2022 году в сумме 13800тыс.руб., что больше ожидаемой оценки 2021 года (11524тыс.руб.) на 2276тыс.руб. или на 19,8%. В соответствии со статьей 61.2 Бюджетного кодекса РФ данный налог зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%.

Согласно Пояснительной записке к Проекту, поступление единого сельскохозяйственного налога в 2022 году не предусматривается в связи с переплатой в 2021 году по данному виду налога (поступление в 2021 году – 3331тыс.руб.). Основным налогоплательщиком данного вида налога является ООО «Саянский бройлер».

Кроме того, согласно ожидаемой оценке 2021 года, объем поступления единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в 2021 году составит 3393тыс.руб., в 2022 году поступления данного налога в Проекте не прогнозируются.

Динамика доходов от налогов на совокупный доход приведена в таблице №10.

Таблица № 10

Показатели	Оценка 2021год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
налоги на совокупный доход, тыс.руб.	47818	43370	48671	50729
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	12,1	12,0	12,8	12,9
к предыдущему году, тыс. руб.	-12827	-4448	5301	2058
к предыдущему году, %	78,8	90,7	112,2	104,2
темпы роста к 2021 году		90,7	101,8	106,1

Налоги на имущество (Код БК 000 1 06 00000 00 0000 110) прогнозируются в доходах местного бюджета на 2022 год в сумме 32200тыс.руб. или на 1500тыс.руб. (на 4,9 %) выше ожидаемой оценки 2021года (30700тыс.руб.).

В объем налогов на имущество включены следующие виды налогов:

-налог на имущество физических лиц, который прогнозируется в доходах местного бюджета на 2022 год в сумме 7500тыс.руб. или на 1000тыс.руб. (на 15,4%) больше ожидаемой оценки 2021 года (6500тыс.руб.). Налог на имущество физических лиц в соответствии со статьёй 61.2 Бюджетного кодекса РФ является местным налогом и зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%. Налог на имущество физических лиц определен исходя из кадастровой стоимости объектов налогообложения и налоговых ставок, утвержденных решением Думы городского округа «О налоге на имущество физических лиц» от 21.11.2019 №71-67-19-52.

Информация о фактическом и прогнозируемом поступлении налога на имущество физических лиц в местный бюджет за период 2018 – 2024 годы приведена в таблице № 11.

Таблица № 11 (тыс.руб.)

Период	Налоговые и неналоговые доходы	Налог на имущество физических лиц	Удельный вес, %
2018 год (факт)	395143	33267	8,4
2019 год (факт)	430558	-4146	-
2020 год (факт)	397635	4975	1,3
2021 год (оценка)	497533	6500	1,3
2022 год (прогноз)	456938	7500	1,6
2023 год (прогноз)	472882	8500	1,8
2024 год (прогноз)	488012	9500	1,9

-земельный налог прогнозируется в доходах местного бюджета на 2022 год в сумме 24700тыс.руб., что выше ожидаемой оценки 2021 года (24200тыс.руб.) на 500тыс.руб. или на 2,1%. Земельный налог в соответствии со статьёй 61.2 Бюджетного кодекса РФ является местным налогом и зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%.

Динамика доходов от налогов на имущество приведена в таблице № 12

Таблица № 12

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
налоги на имущество, тыс.руб.	30700	32200	33700	35200
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	7,8	8,9	8,9	8,9
к предыдущему году, тыс. руб.	4880	1500	1500	1500
к предыдущему году, %	118,9	104,9	104,7	104,5
темпы роста к 2021 году		104,9	109,8	114,7

В соответствии с постановлением Администрации городского округа от 21.07.2020 года № 110-37-706-20 «Об утверждении Порядка проведения оценки налоговых расходов муниципального образования «город Саянск» Управлением по финансам подготовлено заключение о результатах оценки эффективности налоговых расходов по местным налогам, предоставленных в соответствии с решениями Думы городского округа, проведенной в рамках составления проекта местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

В соответствии с отчетами Межрайонной инспекции федеральной налоговой службы и результатами оценки эффективности налоговых расходов, подготовленной Управлением по финансам, общая сумма налоговых льгот по муниципальному образованию «город Саянск» за 2020 год составила 20183тыс.руб. или 6,6% от объема поступивших налоговых доходов в местный бюджет в 2020 году (305900тыс.руб.).

Обобщение результатов оценки эффективности налоговых расходов отражено в таблице №13.

Таблица № 13 (тыс.руб.)

Наименование налогов	2018 год	2019 год	2020 год	Темп роста 2020 года к 2019 году
<b>Земельный налог</b> всего, в том числе:	11656	10487	9244	88,1
- в соответствии с решением Думы городского округа (ст.387 НК РФ)	8975	7933	8118	102,3
<i>в том числе по физическим лицам</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>1</i>	<i>100,0</i>
- в соответствии со ст.395 НК РФ	2681	2554	1126	44,1
<b>Налог на имущество физических лиц</b> всего, в том числе:	32752	26133	10939	41,9
- в соответствии с решением Думы городского округа (ст.387 НК РФ)	457	340	129	37,9
- в соответствии со ст.407 НК РФ	28736	24988	10542	42,2
- в связи с применением налогоплательщиками специальных налоговых режимов	3559	805	268	33,3
<b>Всего налоговые льготы, в том числе:</b>	<b>44408</b>	<b>36620</b>	<b>20183</b>	<b>55,1</b>
- в соответствии с решением Думы городского округа	9432	8273	8247	99,7
- в соответствии с налоговым кодексом РФ	34976	28347	11936	42,1

Налоговые льготы по местным налогам, предоставленные в соответствии с решениями Думы городского округа составили за 2020 год 8247тыс.руб., в том числе:

-физическим лицам, которые направлены на поддержку малообеспеченных слоев населения, сумма указанных льгот незначительна и составила в 2020 году 130тыс.руб. (из них по земельному налогу 1тыс.руб. и по налогу на имущество физических лиц 129тыс.руб.) и не превышает 1% от объема указанных налогов, поступающих в местный бюджет;

-юридическим лицам в сумме 8117тыс.руб. или 31,4% от объема налогов на имущество, поступающих в местный бюджет.

Получателями льгот по земельному налогу являются налогоплательщики - юридические лица, финансирование которых осуществляется из средств местного бюджета. Налоговые льготы обеспечивают минимизацию налоговой нагрузки муниципальных учреждений, поскольку направлены на поддержку осуществления деятельности учреждений по предоставлению муниципальных услуг в сфере образования, культуры и спорта. В результате предоставления льгот юридическим лицам в соответствии с решениями Думы городского округа в 2021 году выпадающие доходы местного бюджета составили 8117тыс.руб. Объем выпадающих доходов местного бюджета, в связи с предоставлением налоговых льгот по местным налогам, сохранится в 2022 году на уровне предоставленных льгот за 2020 год.

Государственная пошлина (Код БК 000 1 08 00000 00 0000 000) предусматривается Проектом на 2022 год в сумме 5000тыс.руб. или 102% к ожидаемому исполнению местного бюджета за 2021 год (4900тыс.руб.).

Согласно пояснительной записке к Проекту, при планировании объемов поступления государственной пошлины в местный бюджет в 2022 году учтены

прогнозы главных администраторов доходов местного бюджета по поступлению государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламных конструкций, за выдачу разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов.

Динамика доходов от государственной пошлины приведена в таблице №14.

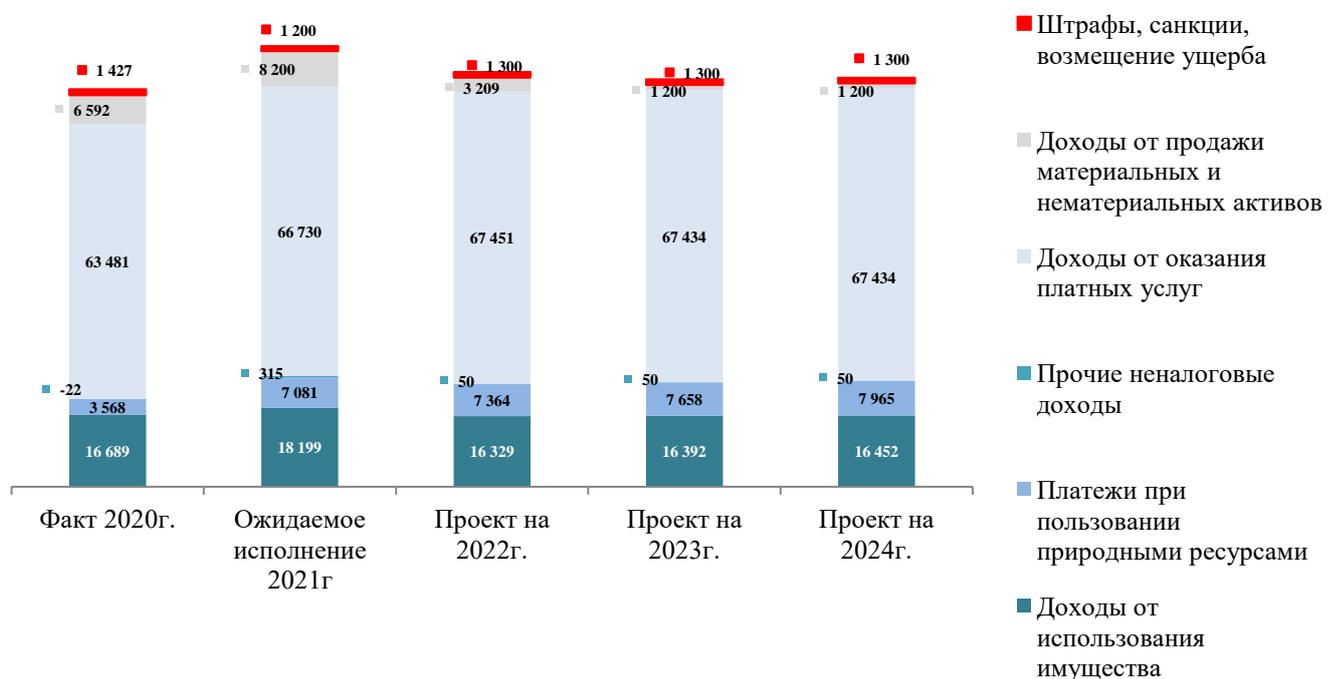
Таблица №14

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
государственная пошлина, тыс.руб.	4900	5000	5100	5200
доля в налоговых доходах местного бюджета, %	1,2	1,4	1,3	1,3
к предыдущему году, тыс. руб.	86	100	100	100
к предыдущему году, %	101,8	102,0	102,0	102,0
темпы роста к 2021 году		102,0	104,1	106,1

### Неналоговые доходы

Анализ прогнозируемых поступлений неналоговых доходов в 2022 году показал, что их объем запланирован в сумме 95703тыс.руб., что на 6022тыс.руб. меньше объемов, ожидаемых поступлений в 2021 году (101725тыс.руб.), темп снижения составит 5,9%.

#### Структура неналоговых доходов 2020-2024 гг.



Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (Код БК 000 1 11 00000 00 0000 000) прогнозируются в доходах местного бюджета на 2022 год в сумме 16329тыс.руб. или на 1870тыс.руб. (10,3%) меньше ожидаемой оценки 2021 года (18199тыс.руб.).

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных, в соответствии со статьёй 62 Бюджетного кодекса РФ являются неналоговыми доходами местного бюджета и зачисляются в местный бюджет по нормативу 100%. В объем данных неналоговых доходов включены следующие виды доходов:

1) доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, которые предусмотрены в Проекте на 2022 год, в сумме 9900тыс.руб. или в размере 100% от ожидаемой оценки исполнения местного бюджета за 2021 год (9900тыс.руб.);

2) доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов, предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 840тыс.руб. или на 40тыс.руб. (на 5%) больше ожидаемой оценки исполнения местного бюджета за 2021 год (800тыс.руб.);

3) доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) предусмотрены в Проекте на 2022 год в сумме 1690тыс.руб. или на 51тыс.руб. (на 3,1%) больше ожидаемой оценки 2021 года (1639тыс.руб.);

4) доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), предусмотрены в Проекте на 2022 год в сумме 1560тыс.руб. или на 600тыс.руб. (на 27,8%) меньше ожидаемой оценки 2021 года (2160тыс.руб.).

В пояснительной записке к Проекту снижение доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки и от сдачи в аренду муниципального имущества, объясняется реализацией объектов и земельных участков, ранее сдававшихся в аренду;

5) доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 532тыс.руб. или на 1341тыс.руб. (на 71,6%) меньше ожидаемой оценки 2021 года (1873тыс.руб.).

Главным администратором доходов от перечисления части прибыли является Комитет по управлению имуществом. Информация о прогнозах поступлений по годам представлена в таблице №15.

Таблица №15 (тыс.руб.)

Предприятие	Прогноз 2022	Прогноз 2023	Прогноз 2024
МУП «Аптека № 243»	19	19	21
МУП «Водоканал-Сервис»	362	376	397
СМУП «Рыночный комплекс»	68	81	86
МУП «Саянское теплоэнергетическое предприятие»	83	119	151
<b>ИТОГО</b>	<b>532</b>	<b>595</b>	<b>655</b>

Информация о поступивших доходах от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий в период 2018-2021 годах и прогнозируемых в 2022 году, приведена в таблице № 16.

Таблица № 16 (тыс.руб.)

Плательщик	Факт 2018 год	Факт 2019 год	Факт 2020 год	Оценка 2021 год	Проект 2022год	Темпы роста 2022 к оценке 2021 года (%)
1	3	4	4	5	6	7
МУП «Саянское теплоэнергетическое предприятие»	6,1	29,3	41,0	41	83	202,4
МУП «Водоканал-Сервис»	1006	775,7	367,5	1803	362	20,1
СМУП «Рыночный комплекс»	2001,3	326,1	192,4	4	68	485,7
МУП «Аптека №243»	460,9	121,3	29,7	25	19	76,0
<b>Всего</b>	<b>3474,3</b>	<b>1252,4</b>	<b>630,6</b>	<b>1873</b>	<b>532</b>	<b>28,4</b>

Согласно пояснительной записке, представленной к Проекту, прогноз поступлений доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, составлен Управлением по экономике Администрации городского округа на основании показателей финансово-хозяйственной деятельности муниципальных унитарных предприятий и их предложений. Снижение данного вида прогнозируемых доходов, согласно пояснительной записке к Проекту, сложилось в результате поступления в 2021 году авансовых платежей в счет будущих периодов от МУП «Водоканал-Сервис»;

б) прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), предусмотрены в Проекте на 2022 год в сумме 1807тыс.руб. или на 20тыс.руб. (на 1,1%) меньше ожидаемой оценки 2021 года (1827тыс.руб.).

Данные платежи поступают в бюджет в виде платы за пользование жилыми помещениями, находящимися в муниципальном жилищном фонде (плата за наём), нанимателями жилых помещений по договорам социального найма, договорам найма жилых помещений.

Динамика доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, приведена в таблице №17.

Таблица №17

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, тыс.руб.	18199	16329	16392	16452
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	17,9	17,1	17,4	17,4
к предыдущему году, тыс. руб.	1510	-1870	63	60
к предыдущему году, %	109,0	89,7	100,4	100,4
темпы роста к 2021 году		89,7	90,1	90,4

Платежи при пользовании природными ресурсами (Код БК 000 1 12 00000 00 0000 000) предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 7364тыс.руб., или на 283тыс.руб. (4%) больше оценки 2021 года (7081тыс.руб.).

В соответствии со ст.62 Бюджетного кодекса РФ в бюджеты муниципальных городских округов подлежит зачислению плата за негативное воздействие на окружающую среду по нормативу 60%.

Федеральным законом от 2 августа 2019 года № 307-ФЗ «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации в целях совершенствования межбюджетных отношений» субъектам Российской Федерации дано право устанавливать единые нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований от отдельных неналоговых доходов. В целях реализации мер по поддержке муниципальных образований, расширению их доходной базы и обеспечению устойчивости местных бюджетов, повышению прозрачности и предсказуемости распределения межбюджетных трансфертов, Законом Иркутской области «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты», с 1 января 2021 года в местные бюджеты передана региональная часть платы за негативное воздействие на окружающую среду или 40 % от суммы экологического платежа. Таким образом, с 2021 года и в последующих годах зачисление платы в местный бюджет производится в полном объеме.

Согласно пояснительной записке к Проекту, при планировании объемов доходов от платежей при пользовании природными ресурсами прогноз составлен главным администратором доходов – Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Иркутской области и Байкальской природной территории.

Всего в 2022 году из общего объема данных прогнозируемых доходов ожидаются следующие поступления:

- плата за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами в сумме 1590тыс.руб.;
- плата за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты в сумме 530тыс.руб.;
- плата за размещение отходов производства и потребления в сумме 5244 тыс.руб.

Динамика доходов от платежей при пользовании природными ресурсами приведена в таблице №18.

Таблица №18

Показатели	Оценка 2021год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
платежи при пользовании природными ресурсами, тыс.руб.	7081	7364	7658	7965
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	7,0	7,7	8,1	8,4
к предыдущему году, тыс. руб.	3513	283	294	307
к предыдущему году, %	198,5	104,0	104,0	104,0
темпы роста к 2021 году		104,0	108,1	112,5

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (Код КБК 000 1 13 00000 00 0000 000) предусмотрены в Проекте на 2022 год в сумме 67451тыс.руб. или на 721тыс.руб. (1,1%) больше прогнозных поступлений 2021 года (66730тыс.руб.).

Информация по прогнозным поступлениям доходов от оказания платных услуг в 2022 году в разрезе главных администраторов доходов местного бюджета приведена в таблице № 19.

Таблица № 19 (тыс.руб.)

Наименование	Прогноз доходов на 2022г. всего	в том числе:				
		Управление образования	Управление культуры	Комитет по управлению имуществом	Администрация городского округа	Комитет по архитектуре и градостроительству
Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов	3872	2011	1	10	1850	0
Доходы от оказания платных услуг	5052	1826	9	0	3217	0
Плата за содержание ребенка, присмотр и уход за ребенком в детских садах, за питание в школе	58497	58497	0	0	0	0
Доходы от оказания информационных услуг	10	0	0	0	0	10
Прочие доходы от компенсации затрат государства	20	0	0	0	0	20
<b>Итого</b>	<b>67451</b>	<b>62334</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5067</b>	<b>30</b>

Как видно из таблицы, основной объем прогнозируемых доходов от оказания платных услуг (92,4%) приходится на главного администратора доходов – Управление образования.

Динамика доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства приведена в таблице №20.

Таблица №20.

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
доходы от оказания платных услуг (работ), тыс.руб.	66730	67451	67434	67434
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	65,6	70,5	71,7	71,4
к предыдущему году, тыс. рублей	3249	721	-17	0
к предыдущему году, %	105,1	101,1	100,0	100,0
темпы роста к 2021 году		101,1	101,1	101,1

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (Код КБК 000 1 14 00000 00 0000 000) предусмотрены в Проекте на 2022 год в сумме 3209тыс.руб. или на 4991тыс.руб. (на 60,9%) меньше прогнозных поступлений 2021 года (8200 тыс.руб.).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в соответствии со статьёй 62 Бюджетного кодекса РФ являются неналоговыми доходами местного бюджета и зачисляются в местный бюджет по нормативу 100%. В объем данных неналоговых доходов включены следующие виды доходов:

1) доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов, которые предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 2009тыс.руб. или на 1806тыс.руб. (на 47,3%) меньше прогнозных поступлений за 2021 год (3815тыс.руб.).

Главным администратором данного вида дохода местного бюджета является Комитет по управлению имуществом. План приватизации муниципального имущества муниципального образования «город Саянск» утвержден решением Думы городского округа от 26.08.2021 №71-67-21-44 «Об утверждении Прогнозного плана приватизации муниципального имущества муниципального образования «город Саянск» на 2022-2024 годы». В план приватизации муниципального имущества на 2022 год включены 2 объекта:

-помещение, нежилое, на первом этаже жилого дома общей площадью 161,4м<sup>2</sup>, кадастровый номер 38:28:010410:401, расположенное по адресу: Иркутская область, г.Саянск, м-н Молодежный, дом 1;

-помещение, нежилое, на первом этаже жилого дома общей площадью 197,8 кв.м., кадастровый номер 38:28:010410:400, расположенное по адресу: Иркутская область, г. Саянск, м-н Молодежный, дом 3.

Поступление денежных средств от реализации данных объектов в 2022 году ожидается в сумме 2009тыс.руб. Приватизация муниципального имущества в 2023-2024 годах не запланирована.

2)доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 1200тыс.руб. или на 3185тыс.руб. (на 72,6%) меньше прогнозных поступлений за 2021 год (4385тыс.руб.).

Главным администратором данного вида доходов местного бюджета является Комитет по управлению имуществом. Согласно Пояснительной записке к Проекту, значительное снижение прогнозируемых объемов поступлений в местный бюджет по данному виду доходов в 2022 году, объясняется недостаточным количеством сформированных земельных участков.

Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов приведена в таблице №21.

Таблица №21

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
доходы от продажи материальных и нематериальных активов, тыс.руб.	8200	3209	1200	1200
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	8,1	3,4	1,3	1,3
к предыдущему году, тыс. руб.	1608	-4991	-2009	0
к предыдущему году, %	124,4	39,1	37,4	100
темпы роста к 2021 году		39,1	14,6	14,6

Штрафы, санкции, возмещение ущерба (Код БК 000 1 16 00000 00 0000 000) предусмотрены в Проекте на 2022 год в сумме 1300тыс.руб. или на 100тыс.руб. (8,3%) больше прогнозных поступлений 2021 года (1200тыс.руб.).

Согласно пояснительной записке, представленной к Проекту, расчет прогноза поступления доходов от штрафов в местный бюджет осуществлен на основании ожидаемых поступлений в 2021 году в пределах общего сводного индекса цен. Кроме того, при планировании учтены прогнозы главных администраторов доходов.

Динамика доходов от предъявленных штрафов, санкций, возмещения ущерба приведена в таблице №22.

Таблица №22

Показатели	Оценка 2021 год	Прогноз		
		2022 год	2023 год	2024 год
доходов от предъявленных штрафов, санкций, возмещения ущерба, тыс.руб.	1200	1300	1300	1300
доля в неналоговых доходах местного бюджета, %	1,2	1,4	1,4	1,4
к предыдущему году, тыс. руб.	-227	100	0	0
к предыдущему году, %	84,1	108,3	100,0	100,0
темпы роста к 2021 году		108,3	108,3	108,3

Прочие неналоговые доходы (Код БК 000 1 17 00000 00 0000 000) предусматриваются Проектом на 2022 год в сумме 50тыс.руб. или на 265тыс.руб. (84,1%) меньше ожидаемого исполнения местного бюджета за 2021 год (315тыс.руб.).

### Безвозмездные поступления

В соответствии с Проектом безвозмездные поступления (Код БК 000 2 00 00000 00 0000 000) в 2022 году прогнозируются в объеме 928363тыс.руб., в том числе: безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы РФ — 928268тыс.руб., прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц – 95тыс.руб.

В 2023 году безвозмездные поступления составят 882231тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы РФ – 882136тыс.руб. В 2024 году безвозмездные поступления составят 811570тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления от бюджетов бюджетной системы РФ – 811475тыс.руб.

Динамика бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ и прочих безвозмездных поступлений за 2020 - 2024 годы, приведена в таблице № 23.

Таблица № 23 (тыс.руб.)

Показатель	Факт 2020г.	Оценка 2021г.	%, 2021г к 2020г гр3/гр2 *	Проект 2022г.	%, 2022г к 2021г гр5/гр3 *	Проект 2023г.	%, 2023г к 2022г гр7/гр5 *	Проект 2024г.	%, 2024г к 2023г гр9/гр7 *
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Дотации	75123	52339	69,7	0	0	7843	-	0	0
Субсидии	830221	956413	115,2	304363	31,8	207535	68,2	144717	69,7
Субвенции	626882	708338	113,0	623905	88,1	666758	106,9	666758	100
Иные межбюджетные трансферты	103688	31483	30,4	0	0	0	-	0	-
Прочие безвозмездные поступления (от юридических и физических лиц)	7246	997	13,8	95	9,5	95	100	95	100
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	3	0	-	0	-	0	-	0	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-2877	0	-	0	-	0	-	0	-
<b>Безвозмездные поступления, всего</b>	<b>1640286</b>	<b>1749570</b>	<b>106,7</b>	<b>928363</b>	<b>53,1</b>	<b>882231</b>	<b>95,0</b>	<b>811570</b>	<b>92,0</b>

По сравнению с ожидаемой оценкой на 2021 год объем безвозмездных поступлений уменьшается в 2022 году на 46,9%, в 2023 году сокращается на 49,6%, в 2024 году сокращается на 53,6%.

В 2022 году поступление дотаций не прогнозируется, в сравнении с ожидаемой оценкой на 2021 год, отмечается сокращение объема в 2023 году на 85,0%, в 2024 году поступление дотаций не прогнозируется.

По субсидиям, в сравнении с ожидаемой оценкой на 2021 год, отмечается сокращение объема в 2022 году на 68,2%, в 2023 году – сокращение на 78,3%, в 2024 году – сокращение на 84,9%.

По субвенциям, в сравнении с ожидаемой оценкой на 2021 год, отмечается уменьшение объема в 2022 году на 11,9%, в 2023 году на 5,9%, в 2024 году на 5,9%.

Поступления иных межбюджетных трансфертам в 2022- 2024 годах не прогнозируются.

В общем объеме прогнозируемых безвозмездных поступлений местного бюджета в 2022 году, удельный вес по видам безвозмездных поступлений составит: дотации – 0%, субсидии – 32,8%, субвенции – 67,2%.

Необходимо отметить, что в Проекте объем субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях и субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, за счет средств областного бюджета, предусмотрен не в полном объеме.

Так, без учета повышения целевых показателей по заработной плате педагогических работников в 2022 году, обеспеченность по муниципальным общеобразовательным учреждениям (школам) составляет 84,4%, по муниципальным учреждениям дошкольного образования детей (детским садам) – 82,8%. Дополнительная потребность муниципального образования «город Саянск» в средствах субвенций составляет как минимум 112200тыс.руб.

В проекте не в полном объеме предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление областных государственных полномочий в 2022 году. Так, из 7 областных государственных полномочий, на которые предусмотрены субвенции из областного бюджета, по 4 полномочиям финансирование предусматривается не в полном объеме, в том числе по полномочиям:

-в сфере труда, обеспеченность – 90,0% (дополнительная потребность в сумме 91,2тыс.руб.);

-по определению персонального состава и обеспечению деятельности городских комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, обеспеченность - 90,0% (дополнительная потребность в сумме 183,8тыс.руб.);

-в сфере водоснабжения и водоотведения, обеспеченность - 90,0% (дополнительная потребность в сумме 19,3тыс.руб.);

-по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий, обеспеченность – 89,9% (дополнительная потребность в сумме 91,8тыс.руб.).

Дополнительная потребность муниципального образования «город Саянск» в средствах субвенций на осуществление областных государственных полномочий составляет в 2022 году как минимум 386,1тыс.руб.

Контрольно-счётная палата отмечает, что в период проведения экспертизы Проекта сформированы поправки к проекту Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» для рассмотрения его во втором чтении. Согласно данному проекту областного закона муниципальному образованию «город Саянск» предусматривается дополнительный объем безвозмездных ассигнований из областного бюджета на общую сумму 119721тыс.руб., в том числе:

- субвенция на общее образование в сумме 30561тыс.руб.;
- субвенция на дошкольное образование в сумме 27663тыс.руб.;
- субсидия на реализацию мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону в сумме 26123тыс.руб.;
- субсидия на строительство и реконструкцию объектов водоснабжения и водоотведения в сумме 29246тыс.руб.;
- субсидия на организацию питания обучающихся в образовательных учреждениях и детей, посещающих дошкольные образовательные учреждения в сумме 6128тыс.руб.

Прочие безвозмездные поступления от юридических и физических лиц планируются Проектом в 2022 году в сумме 95тыс.руб., в том числе по главным администраторам доходов: Управление образования – 90тыс.руб., Управление культуры – 5тыс.руб.

#### **4. Расходы местного бюджета.**

Проектом, направленным в Думу городского округа, предлагается утвердить общий объем расходов местного бюджета на 2022 год в сумме 1414872тыс.руб., на 2023 год – 1361131тыс.руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 11874тыс.руб., на 2024 год – 1308730тыс.руб., в том числе условно утвержденные расходы в сумме 23679тыс.руб.

Формирование объема и структуры расходов местного бюджета на 2022-2024 годы осуществлено с учетом следующего:

- планирование в приоритетном порядке бюджетных ассигнований на финансирование учреждений социальной сферы;
- обеспечение достигнутого уровня целевых показателей по заработной плате отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных указами Президента Российской Федерации 2012 года;
- обеспечение минимального размера оплаты труда, с учетом увеличения с 1 января 2022 года;
- исполнение публичных нормативных обязательств в полном объёме;
- продление на 1 год (до 1 января 2023 года) действия льгот по налогу на имущество организаций в отношении муниципальных учреждений в соответствии с Законом Иркутской области «О налоге на имущество».

Общий объем расходов, распределенных по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности, на 2022 год составит 1414872тыс.руб., что ниже ожидаемой оценки исполнения местного бюджета по расходам за 2021 год

(2248010тыс.руб.) на 833138тыс.руб. или на 37,1%.

Планируемые расходы местного бюджета в Проекте рассчитаны по программно-целевому принципу на основе 16 муниципальных программ. Объем программных расходов в Проекте на 2022 год составит 1268486тыс.рублей или 89,7% от общего объема расходов, предусмотренных Проектом. Объем непрограммных расходов составит 146386тыс.руб. или 10,3% от общего объема расходов.

Анализ исполнения расходов в 2020 – 2021 годах и прогнозируемые расходы местного бюджета на 2022 год по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в соответствии с Проектом, представлен в таблице № 24.

Таблица № 24 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	2020г.	2021г.			2022г.		
		Фактическое исполнение	Бюджет утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Оценка ожидаемого исполнения за 2021г.	% исполнения (гр.5/гр.4*100%)	Проект на 2022г.	% к 2020 (гр.7/гр.3*100%)	% к оценке 2021г. (гр.7/гр.5*100%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>ВСЕГО</b>		<b>2031209</b>	<b>2271983</b>	<b>2248010</b>	<b>98,9</b>	<b>1414872</b>	<b>69,7</b>	<b>62,9</b>
<b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ</b>	<b>01</b>	<b>148587</b>	<b>165871</b>	<b>161587</b>	<b>97,4</b>	<b>172734</b>	<b>116,3</b>	<b>106,9</b>
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	0102	3077	3439	3439	100	3383	109,9	98,4
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	0103	3838	4290	3961	92,3	4747	123,7	119,8
Функционирование местных администраций	0104	46624	49488	48045	97,1	49965	107,2	104,0
Судебная система	0105	10	18	18	100	35	350	194,4
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	17733	19269	18004	93,4	17877	100,8	99,3
Обеспечение проведения выборов и референдумов	0107	301	0	0	0	7637	25,4 раза	-
Резервный фонд	0111	0	300	0	0	300	-	-
Другие общегосударственные вопросы	0113	77004	89067	88120	98,9	88790	115,3	100,8
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>	<b>03</b>	<b>854</b>	<b>4311</b>	<b>4219</b>	<b>97,9</b>	<b>4396</b>	<b>5,1 раза</b>	<b>104,1</b>
Гражданская оборона	0309	854	0	0	0	20	2,3	-
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	0310	-	4311	4219	97,9	4376	-	103,7
<b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА</b>	<b>04</b>	<b>183401</b>	<b>233297</b>	<b>231181</b>	<b>99,1</b>	<b>109104</b>	<b>59,5</b>	<b>47,2</b>
Общеэкономические вопросы	0401	167	192	192	100	174	104,2	90,6
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	354	0	0	0	0	-	-
Транспорт	0408	9	0	0	0	0	-	-
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	154741	202884	202884	100	77753	50,2	38,3

Другие вопросы в области национальной экономики	0412	28130	30221	28105	93	31177	110,8	110,9
<b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>	<b>05</b>	<b>179488</b>	<b>106265</b>	<b>105901</b>	<b>99,7</b>	<b>51089</b>	<b>28,5</b>	<b>48,2</b>
Жилищное хозяйство	0501	2635	4639	4639	100	2008	76,2	43,3
Коммунальное хозяйство	0502	68004	79042	79042	100	41752	61,4	52,8
Благоустройство	0503	108849	22584	22220	98,4	7329	6,7	33,0
<b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>	<b>06</b>	<b>-</b>	<b>5245</b>	<b>5100</b>	<b>97,2</b>	<b>22781</b>	<b>-</b>	<b>4,5 раза</b>
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	0605	-	5245	5100	97,2	22781	-	4,5 раза
<b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>	<b>07</b>	<b>1144816</b>	<b>1539694</b>	<b>1523928</b>	<b>99,0</b>	<b>852035</b>	<b>74,4</b>	<b>55,9</b>
Дошкольное образование	0701	385758	650936	643300	98,8	313190	81,2	48,7
Общее образование	0702	680575	801490	795357	99,2	442496	65,0	55,6
Дополнительное образование детей	0703	60257	64299	63200	98,3	71944	119,4	113,8
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	0	207	207	100	85	-	41,0
Молодежная политика	0707	1243	3264	3264	100	4243	341,4	130
Другие вопросы в области образования	0709	16983	19498	18600	95,4	20077	118,2	107,9
<b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>	<b>08</b>	<b>68176</b>	<b>55977</b>	<b>55176</b>	<b>98,6</b>	<b>55590</b>	<b>81,5</b>	<b>100,8</b>
Культура	0801	65507	52951	52150	98,5	52511	80,2	100,6
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	2669	3026	3026	100	3079	115,4	101,8
<b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>	<b>10</b>	<b>79329</b>	<b>69163</b>	<b>69163</b>	<b>100</b>	<b>56332</b>	<b>71,0</b>	<b>81,4</b>
Пенсионное обеспечение	1001	5849	6460	6460	100	7700	131,6	119,2
Социальное обеспечение населения	1003	59880	51269	51269	100	35541	59,4	69,3
Охрана семьи и детства	1004	8932	6600	6600	100	8466	94,8	128,3
Другие вопросы в области социальной политики	1006	4668	4834	4834	100	4625	99,1	95,7
<b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>	<b>11</b>	<b>218353</b>	<b>85104</b>	<b>84784</b>	<b>99,6</b>	<b>82232</b>	<b>37,7</b>	<b>97,0</b>
Физическая культура	1101	65088	85028	84708	99,6	82232	126,3	97,1
Массовый спорт	1102	153265	0	0	0	0	-	-
Спорт высших достижений	1103	0	76	76	100	0	-	131,6
<b>СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ</b>	<b>12</b>	<b>5814</b>	<b>4628</b>	<b>4543</b>	<b>98,2</b>	<b>5803</b>	<b>99,8</b>	<b>127,7</b>
Периодическая печать и издательства	1202	3841	4168	4143	99,4	5695	148,3	137,5
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	1973	460	400	87	108	5,5	27,0
<b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА</b>	<b>13</b>	<b>2391</b>	<b>2428</b>	<b>2428</b>	<b>100</b>	<b>2776</b>	<b>116,1</b>	<b>114,3</b>
Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	1301	2391	2428	2428	100	2776	116,1	114,3

Согласно Проекту в 2022 году, по сравнению с утвержденными бюджетными ассигнованиями на 2021 год (решение Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53), увеличение бюджетных ассигнований предусматривается по 5 разделам классификации расходов бюджета, в том числе:

- по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 6863тыс.руб. В 2022 году запланированы выборы депутатов в Думу городского округа, расходы на проведение которых составят в сумме 7637тыс.руб.;

- по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 85тыс.руб.;

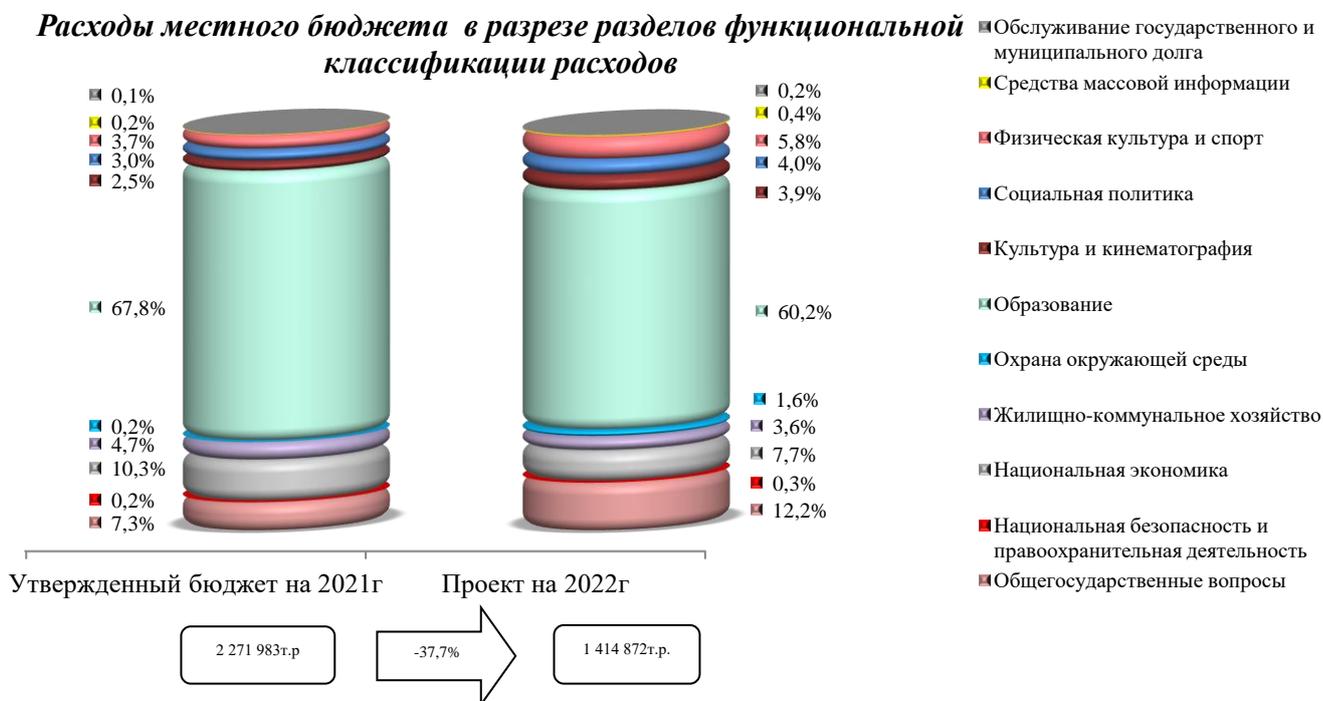
- по разделу 06 «Охрана окружающей среды» на 17536тыс.руб. В 2022 году по разделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» планируется выделение финансирования на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации, сопровождению и проведению государственной экологической экспертизы по объекту «Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования» в сумме 21796тыс.руб.;

- по разделу 12 «Средства массовой информации» на 1175тыс.руб., в связи с увеличением расходов на организацию деятельности по выпуску видеосюжетов редакцией «Саянские зори»;

- по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 348тыс.руб.

Согласно Проекту в структуре прогнозируемых расходов местного бюджета на 2022 год наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Образование» - 60,2%, по разделу «Общегосударственные вопросы» - 12,2%, по разделу «Национальная экономика» - 7,7%, по разделу «Физическая культура и спорт» - 5,8%, по разделу «Социальная политика» - 4,0%.

**Расходы местного бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов**



Анализ структуры расходов местного бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов местного бюджета, согласно Проекту, отражен в таблице № 25.

Таблица № 25 (тыс.руб.)

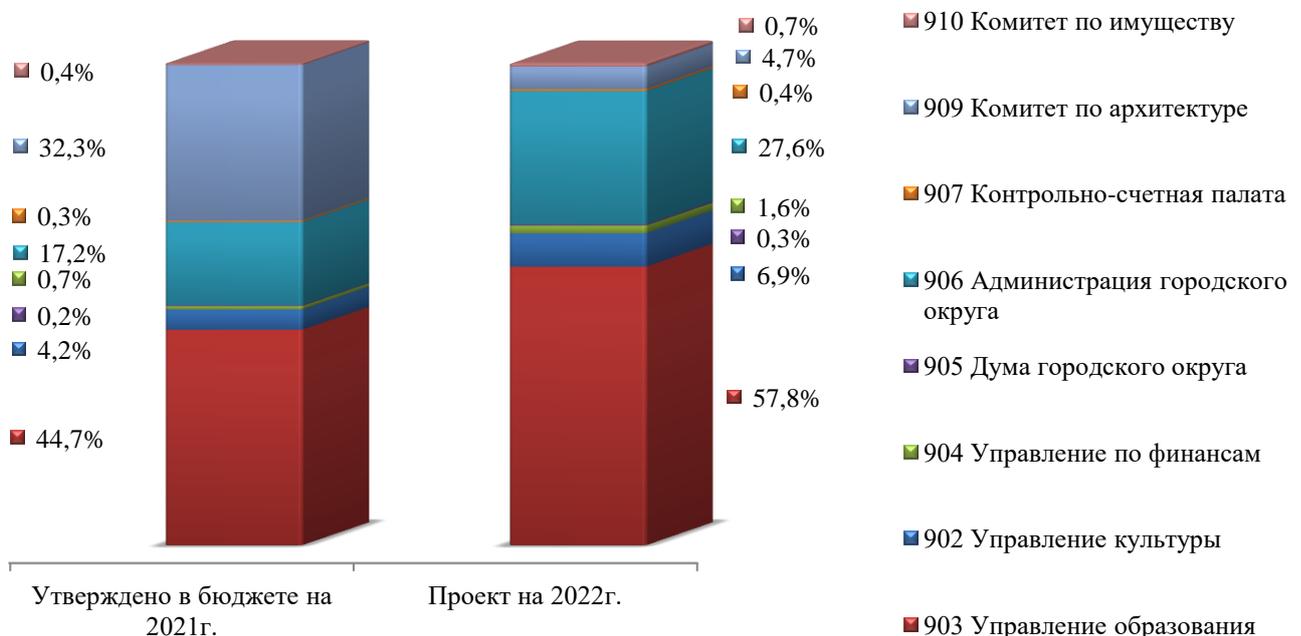
Наименование раздела	Раздел	Факт 2020г.	Удельный	Утвержденный бюджет	Удельный	Проект на	Удельный
----------------------	--------	-------------	----------	---------------------	----------	-----------	----------

			вес %	на 2021 г. (ред. от 28.10.2021г.)	вес %	2022г.	вес %
Общегосударственные вопросы	01	148587	7,3	165871	7,3	172734	12,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	854	0,1	4311	0,2	4396	0,3
Национальная экономика	04	183401	9,0	233297	10,3	109104	7,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	179488	8,8	106265	4,7	51089	3,6
Охрана окружающей среды	06	0	0	5245	0,2	22781	1,6
Образование	07	1144816	56,4	1539694	67,8	852035	60,2
Культура, кинематография	08	68176	3,4	55977	2,5	55590	3,9
Социальная политика	10	79329	3,9	69163	3,0	56332	4,0
Физическая культура и спорт	11	218353	10,7	85104	3,7	82232	5,8
Средства массовой информации	12	5814	0,3	4628	0,2	5803	0,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	2391	0,1	2428	0,1	2776	0,2
<b>Итого расходов</b>		<b>2031209</b>	<b>100</b>	<b>2271983</b>	<b>100</b>	<b>1414872</b>	<b>100</b>

Как видно из таблицы приоритетным направлением расходования средств, согласно Проекту на 2022 год, также как и в текущем году, является социальная сфера, расходы на которую составят 73,9% от общего объема расходов местного бюджета.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные Проектом на 2022 год, предлагается направить 8 главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС).

### *Ведомственная структура местного бюджета*



Распределение расходов местного бюджета в 2021 году и на 2022 год по главным распорядителям бюджетных средств, приведено в таблице №26.

Таблица №26 (тыс.руб.)

Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Код ГРБС	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы (в ред. от 28.10.2021г.)	Проект на 2022г.	Темп роста % (к 2021г.)
1	2	3	4	5
Управление культуры	902	94273	97976	103,9
Управление образования	903	1015528	817733	80,5
Управление по финансам	904	16012	23068	144,1
Дума городского округа	905	4290	4747	110,7
Администрация городского округа	906	391783	390972	99,8
Контрольно-счетная палата	907	5985	5522	92,3
Комитет по архитектуре и градостроительству	909	734027	65292	8,9
Комитет по управлению имуществом	910	10085	9562	94,8
<b>Итого</b>		<b>2271983</b>	<b>1414872</b>	<b>62,3</b>

Ведомственной структурой расходов местного бюджета в Прогнозе на 2022 год наибольшие объемы бюджетных ассигнований от общего объема прогнозируемых расходов местного бюджета установлены по Управлению образования – 57,8%, по Администрации городского округа – 27,6%.

Распределение бюджетных ассигнований по группам видов расходов на 2021-2022 годы приведено в таблице № 27.

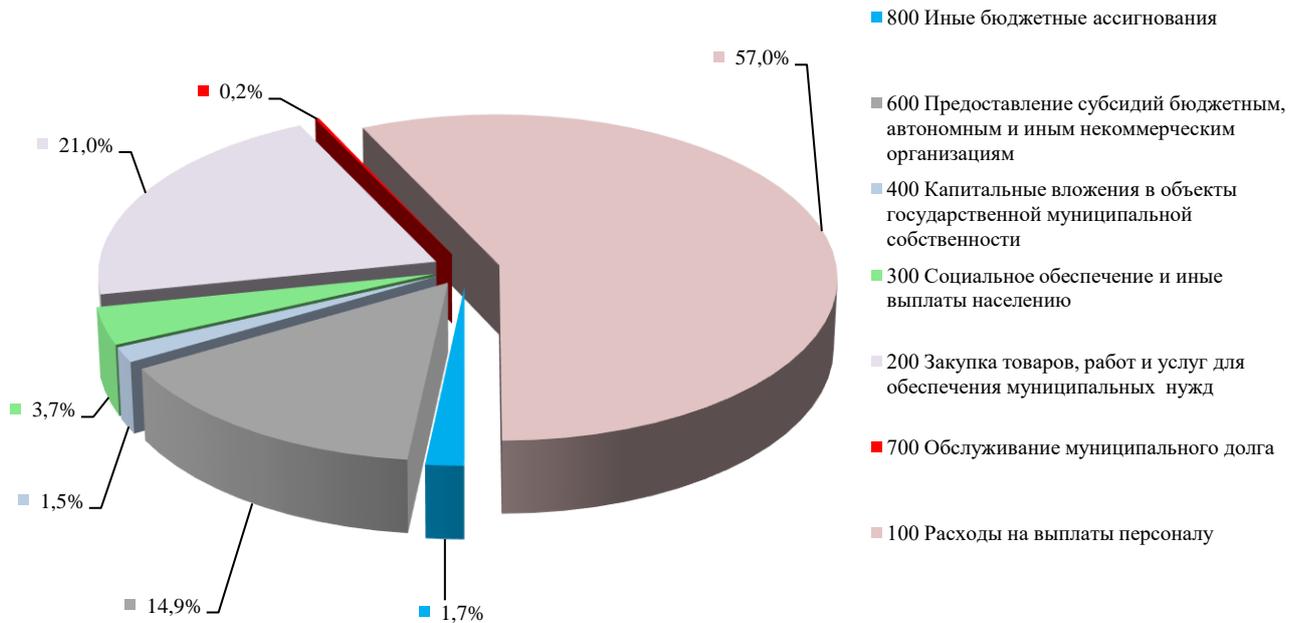
Таблица № 27 (тыс.руб.)

Наименование вида расходов	Код вида расходов	2021г.			2022г.	
		Бюджет утв. реш. Думы от 28.10.2021г. №71-67-21-53	Исполнение на 01.10.2021г.	% исполнения	Проект на 2022 год	% к 2021 (гр.6/3*100)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями	100	906272	627994	69,3	806820	89,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	200	538429	321647	59,7	296378	55,0
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	65987	53684	81,4	52517	79,6
Капитальные вложения в объекты государственной муниципальной собственности	400	540271	338903	62,7	21796	4,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	197485	149297	75,6	210837	106,8
Обслуживание муниципального долга	700	2428	1486	61,2	2776	114,3
Иные бюджетные ассигнования	800	21111	20415	96,7	23748	112,5
<b>Всего расходов</b>		<b>2271983</b>	<b>1513426</b>	<b>66,6</b>	<b>1414872</b>	<b>62,3</b>

Как видно из таблицы, наибольший объем бюджетных ассигнований от общего объема прогнозируемых расходов местного бюджета на 2022 год, приходится на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных казенных учреждений в сумме 806820тыс.руб. (или 57%), на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в сумме 296378тыс.руб. или (20,9%). Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим

организациям предусмотрено в Проекте в сумме 210837тыс.руб. (или 14,9%), в том числе: субсидии муниципальным бюджетным учреждениям в сумме 204882тыс.руб., субсидии муниципальным автономным учреждениям в сумме 5695тыс.руб., субсидии некоммерческим организациям муниципального образования «город Саянск» (за исключением муниципальных учреждений) в сумме 260тыс.руб.

### Прогнозируемы расходы местного бюджета на 2022 год по видам расходов



Информация по расходам местного бюджета в 2021 году и прогнозируемым расходам на 2022 год на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями, отражена в таблице № 28.

Таблица № 28 (тыс.руб.)

Наименование	Код вида расходов	Бюджет утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Исполнение на 01.10.2021г.	% исполнения	Проект на 2022 год	% к 2021 (гр.6/3 *100)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями всего, в том числе:</b>	<b>100</b>	<b>906272</b>	<b>627994</b>	<b>69,3</b>	<b>806820</b>	<b>89,0</b>
1. Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	806870	554098	68,7	701550	86,9
- фонд оплаты труда казенных учреждений	111	619719	426421	68,8	539328	87,0
- иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	439	350	79,7	102	23,2

<i>иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий</i>	113	24	4	16,7	0	0
<i>-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников</i>	119	186688	127323	68,2	162120	86,8
2.Расходы на выплату персоналу муниципальных органов местного самоуправления	120	99402	73896	74,3	105270	105,9
<i>-фонд оплаты труда органов местного самоуправления</i>	121	76164	56891	74,7	81463	107,0
<i>-иные выплаты персоналу органов местного самоуправления, за исключением фонда оплаты труда</i>	122	316	268	84,8	108	34,2
<i>-иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий</i>	123	0	0	-	5	-
<i>-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам органов местного самоуправления</i>	129	22922	16737	73,0	23694	103,4

В Проекте расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций органами местного самоуправления, казенными учреждениями запланированы на 2022 год на 99452тыс.руб. (на 11%) меньше расходов, утвержденных на 2021 год в связи с недостаточным объемом субвенций из областного бюджета, предусмотренных на финансирование школ и детских садов.

В Проекте на 2022 год, с учетом расходов за счет межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы РФ, общие расходы на выплаты персоналу всех муниципальных казенных учреждений муниципального образования «город Саянск» составят в сумме 806820тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 672042тыс.руб. и за счет средств местного бюджета в сумме 134778тыс.руб.

Анализ расчетов к Проекту, составленных на основании расчетной потребности по заявкам ГРБС, показал, что расходы, финансируемые за счет собственных доходов местного бюджета с учетом дотаций из областного бюджета, предусмотренные в Проекте на 2022 год ниже расчетных, составленных ГРБС, на 251155,1тыс.руб. Информация отражена в таблице № 29.

Таблица № 29 (тыс.руб.)

Наименование расходов	Расчетная потребность по заявкам ГРБС	Предусмотрено Проектом на 2022 год	Недостаток средств
Расходы на оплату труда	331253,1	331253,1	0
Прочие выплаты	287,0	287,0	0
Начисления на оплату труда	97550,0	97550,0	0
<b>Итого:</b>	<b>429090,1</b>	<b>429090,1</b>	<b>0</b>
Пособия и компенсации персоналу (больничные листы)	1569,0	1068,0	501,0
Услуги связи	1948,0	978,0	970,0
Коммунальные услуги	49738,0	14922,0	34816,0

Нормативные публичные обязательства	8147,0	8147,0	0
Обслуживание муниципального долга	2777,0	2777,0	0
Резервный фонд	300,0	300,0	0
Текущий ремонт	910,0	300,0	610,0
Расширение кладбища	1000,0	0	1000,0
Уборка и содержание города	29285,6	6900,0	22385,6
Приобретение материальных запасов	13319,0	3996,0	9323,0
Мероприятия (в рамках реализации социальных и молодежных муниципальных программ)	7661,4	3412,5	4248,9
<b>Итого расходы на функционирование муниципальных учреждений и объектов городского хозяйства</b>	<b>545745,1</b>	<b>471890,6</b>	<b>73854,5</b>
Составление проектно-сметной документации на объекты строительства	51046,0	10000,0	41046,0
Софинансирование программ за счет средств местного бюджета	99552,2	13192,5	86359,7
Содержание муниципального жилищного фонда	14352,0	2871,0	11481,0
Проведение общегородских мероприятий	8565,0	2500,0	6065,0
Внесение изменений в план города	3800,0	0	3800,0
Приобретение основных средств	1300,0	0	1300,0
Проведение выборов и референдумов	7637,0	7637,0	0
Прочие текущие расходы	34342,9	7094,0	27248,9
<b>Всего расходы (финансируемые за счет собственных доходов с учетом дотации)</b>	<b>766340,2</b>	<b>515185,1</b>	<b>251155,1</b>

Согласно Пояснительной записке к Проекту, расходы на оплату труда, на начисления на оплату труда (за исключением образовательных учреждений, финансируемых за счет субвенций из областного бюджета), на нормативные публичные обязательства, на обслуживание муниципального долга, на резервный фонд предусмотрены в Проекте на 2022 год в полном объеме. Расходы на оплату коммунальных услуг предусмотрены в Проекте в размере 30% от потребности, на уборку и содержание города в размере 23,6%, софинансирование программ за счет средств местного бюджета в размере 13,3%.

Таким образом, реальный дефицит местного бюджета (с учетом средств, необходимых для устойчивого функционирования муниципальных учреждений и объектов городского хозяйства) составит в 2022 году в сумме 103425,5тыс.руб. или 22,6%.

### **Анализ расходов местного бюджета в разрезе разделов функциональной классификации расходов бюджетов**

#### **Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 172734тыс.руб., что на 6863тыс.руб. больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (165871тыс.руб.). Данные расходы составляют 12,2% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

В рамках полномочий муниципального образования «город Саянск», расходы объединены по 8 подразделам, и включают расходы на обеспечение деятельности высшего должностного лица муниципального образования, на функционирование представительного органа местного самоуправления, расходы на обеспечение

проведения выборов и референдумов, расходы на обеспечение соответствующих органов муниципальной власти, а также учреждений, обеспечивающих деятельность должностных лиц и органов местного самоуправления.

Расходы местного бюджета в 2022 году по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в соответствии с ведомственной структурой планируется осуществлять 5 главными распорядителями бюджетных средств (ГРБС), информация по которым приведена в таблице № 30.

Таблица № 30 (тыс.руб.)

Код ГРБС	Наименование	Бюджет на 2021 год, утв. реш. Думы от 28.10.2021г. №71-67-21-53	Проект на 2022 год	2022 к 2021 году в %	Удельный вес в %
	<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>165871</b>	<b>172734</b>	<b>104,1</b>	<b>100</b>
904	Управление по финансам	13584	20292	149,4	11,7
905	Дума городского округа	4290	4747	110,7	2,8
906	Администрация городского округа	133618	134382	100,6	77,8
907	Контрольно-счетная палата	5985	5522	92,3	3,2
910	Комитет по управлению имуществом	8394	7791	92,8	4,5

В Проекте по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» на 2022 год предусматриваются:

-программные расходы в сумме 44899тыс.руб. на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом муниципального образования» на 2020-2025 годы», связанные с содержанием МКУ «Комитет по управлению имуществом» в сумме 7791тыс.руб. и МКУ «Управление обслуживания учреждений социальной сферы» в сумме 37108тыс.руб.;

-непрограммные расходы за счет средств местного бюджета в сумме 116992тыс.руб., связанные с деятельностью органов местного самоуправления, перечисленных выше в таблице;

-непрограммные расходы за счет средств местного бюджета на обеспечение проведения выборов и референдумов в сумме 7637тыс.руб.;

-непрограммные расходы за счет средств областного бюджета на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 35тыс.руб.;

-непрограммные расходы на осуществление отдельных областных государственных полномочий за счет средств областного бюджета в сумме 3171тыс.руб.

Информация о расходах на осуществление отдельных областных государственных полномочий за счет средств областного бюджета приведена в таблице № 31.

Таблица № 31 (тыс.руб.)

Наименование	КЦСР, отраженные в Приложении №7 к Проекту	Сумма в Проекте на 2022 год
Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области	90000 730 70	1528
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	90000 730 90	821
Осуществление областных государственных полномочий по	90000 731 40	821

определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий		
Осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	90000 731 50	1
<b>Итого расходов на осуществление отдельных государственных полномочий, за счет средств областного бюджета</b>		<b>3171</b>

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования»

В Проекте на 2022 год прогнозируются расходы на обеспечение деятельности главы муниципального образования в сумме 3383тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (3439тыс.руб.) на 56тыс.руб. (на 1,6%).

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципального образования»

В Проекте на 2022 год по данному подразделу прогнозируются расходы на обеспечение деятельности Думы городского округа в сумме 4747тыс.руб., что больше утвержденных расходов на 2021 год (4290тыс.руб.) на 457тыс.руб. (на 10,7%).

Подраздел 0104 «Функционирование местных администраций»

В Проекте на 2022 год прогнозируются расходы на функционирование Администрации городского округа в сумме 49965тыс.руб., что больше утвержденных расходов на 2021 год (49488тыс.руб.) на 477тыс.руб. (на 1%).

Подраздел 0105 «Судебная система»

В Проекте на 2022 год по данному подразделу прогнозируются непрограммные расходы в сумме 35тыс.руб. на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, что больше утвержденных расходов на 2021 год (18тыс.руб.) на 17тыс.руб. (на 94,4%).

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»

В Проекте на 2022 год по данному подразделу прогнозируются расходы в сумме 17877тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (19269 тыс.руб.) на 1392тыс.руб. (на 7,2%).

Расходы в сумме 17877тыс.руб. предусмотрены на обеспечение деятельности:

- Управления по финансам и налогам в сумме 12355тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (13284тыс.руб.) на 929тыс.руб. (на 7%);
- Контрольно-счетной палаты в сумме 5522тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (5985тыс.руб.) на 463тыс.руб. (на 7,7%).

Подраздел 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»

В Проекте на 2022 год прогнозируются расходы на обеспечение проведения выборов депутатов Думы городского округа в сумме 7637тыс.руб.

Подраздел 0111 «Резервный фонд»

В Проекте на 2022 год прогнозируются расходы резервного фонда в сумме 300тыс.руб. или на уровне расходов, предусмотренных на эти цели в 2021 году.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы»

В Проекте на 2022 год прогнозируются расходы в сумме 88790тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021год (89067тыс.руб.) на 277тыс.руб. (на 0,3%).

Расходы в сумме 88790тыс.руб. предусмотрены на:

-на организацию процесса управления и распоряжения муниципальным имуществом в сумме 232тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (595тыс.руб.) на 363тыс.руб. (на 61%);

-на функционирование Комитета по управлению имуществом в сумме 7559тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (7799тыс.руб.) на 240тыс.руб. (на 3,1 %);

-на функционирование МУ «Управление обслуживания учреждений социальной сферы» в сумме 37108тыс.руб., что больше утвержденных расходов на 2021 год (35195тыс.руб.) на 1913тыс.руб. (на 5,4%);

-на функционирование МКУ «Централизованная бухгалтерия» в сумме 33845тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (34640тыс.руб.) на 795тыс.руб. (на 2,3%);

-на функционирование МКУ «Служба закупок муниципального образования «город Саянск» в сумме 6875тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (7117тыс.руб.) на 242тыс.руб. (на 3,4%);

-на осуществление областных государственных полномочий Администрацией городского округа в сумме 3171тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (3721тыс.руб.) на 550тыс.руб. (на 14,8%).

### **Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 4396тыс.руб., что на 85тыс.руб. (на 2%) больше расходов 2021 года (4311тыс.руб.), утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53. Расходы по данному разделу предполагается направить на реализацию мероприятий муниципальных программ:

-«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 20тыс.руб.;

-«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы» в сумме 4376тыс.руб., в том числе на обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба» в сумме 4236тыс.руб.

### **Раздел 04 «Национальная экономика»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 109104тыс.руб., что на 124193тыс.руб. (на 53,2%) меньше расходов 2021 года (233297тыс.руб.), утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53. Расходы по данному разделу составляют 7,7% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу «Национальная экономика» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 32.

Таблица № 32 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021г. №71-67-21-53	Сумма в Проекте на 2022 год	% к 2021г.
<b>Национальная экономика</b>	<b>0400</b>	<b>233297</b>	<b>109104</b>	<b>46,8</b>
Общэкономические вопросы	0401	192	174	90,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	202884	77753	38,3
Другие вопросы в области национальной экономики	0412	30221	31177	103,2

В целом расходы местного бюджета по разделу 04 «Национальная экономика» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2022 год, будут осуществлять:

-Администрация городского округа, по данному ГРБС прогнозируются расходы в сумме 85684тыс.руб. или 78,5% от общего объема средств, предусмотренных по данному разделу;

-Комитет по архитектуре и градостроительству, по данному ГРБС прогнозируются расходы в сумме 23420тыс.руб. или 21,5% от общего объема средств, предусмотренных по данному разделу.

Подраздел 0401 «Общэкономические вопросы»

В Проекте на 2022 год прогнозируются непрограммные расходы за счет средств областного бюджета в сумме 174тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (192тыс.руб.) на 18тыс.руб. (на 9,4%).

По данному подразделу предусматриваются расходы на выполнение Администрацией городского округа областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения в сумме 174тыс.руб.

Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 77753тыс.руб., что на 125131тыс.руб. (на 61,7%) меньше расходов 2021 года (202884тыс.руб.), утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53.

Из установленного перечня поступлений в местный бюджет, утвержденного решением Думы городского округа от 28.02.2012 №51-67-12-11 «О создании муниципального дорожного фонда в городском округе муниципального образования «город Саянск», являющихся источниками пополнения Муниципального дорожного фонда, в Проекте местного бюджета на 2022 год отражены:

-доходы по акцизам по подакцизным товарам, доходы от госпошлины в сумме 5220тыс.руб.;

-субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении дорог местного значения в сумме 14203тыс.руб.;

-субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 13909тыс.руб.;

-субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме 10000тыс.руб.;

-налоговые и неналоговые доходы местного бюджета в сумме 34421тыс.руб.

Проектом на 2022 год расходы по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» предусматриваются на выполнение мероприятий муниципальных программ:

-«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 63094тыс.руб.;

-«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы» в сумме 14659тыс.руб.

В целом расходы Муниципального дорожного фонда, в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2022 год, будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств: Администрация городского округа в сумме 63550тыс.руб. и Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 14203тыс.руб.

Расходы Муниципального дорожного фонда в сумме 77753тыс.руб. планируется направить:

1) на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 63094тыс.руб., в том числе:

-на проведение капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения на территориях уже существующей застройки города в сумме 24203тыс.руб.;

-на выполнение мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения в сумме 100тыс.руб.;

-на содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования в сумме 5135тыс.руб.;

-на субсидии на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию и текущему ремонту сетей ливневой канализации в сумме 300тыс.руб.;

-на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме 11300тыс.руб.;

-на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Саянская дорожная служба» в сумме 22056тыс.руб.;

2) на реализацию мероприятий по благоустройству дворовых территорий в сумме 14659тыс.руб. предусмотренных в муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы».

#### Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 31177тыс.руб., что на 956тыс.руб. (на 3,2%) больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (30221тыс.руб.).

Расходы по данному подразделу, в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2022 год, будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств: Администрация городского округа в сумме 21960тыс.руб. и Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 9217тыс.руб.

Расходы в сумме 31177тыс.руб. предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы». В рамках данной программы будут предоставляться бюджетные ассигнования:

-на обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск» в сумме 21960тыс.руб., по отношению к 2021 году (21850тыс.руб.) расходы

на обеспечение деятельности данного учреждения больше на 110тыс.руб. (на 0,5%);  
 -на осуществление функций руководства и управления в сфере установленных полномочий Комитета по архитектуре и градостроительству в сумме 9217тыс.руб., по отношению к 2021 году (8326тыс.руб.) расходы на обеспечение деятельности данного учреждения больше на 891тыс.руб. (на 10,7%).

#### **Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 51089тыс.руб., что на 55176тыс.руб. (на 51,9%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (106265тыс.руб.). Данные расходы составляют 3,6% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 33.

Таблица № 33 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021г. №71-67-21-53	Проект на 2022 год	% к 2021г.
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>0500</b>	<b>106265</b>	<b>51089</b>	<b>48,1</b>
Жилищное хозяйство	0501	4639	2008	43,3
Коммунальное хозяйство	0502	79042	41752	52,8
Благоустройство	0503	22584	7329	32,5

В целом расходы местного бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2022 год, будут осуществлять 5 главных распорядителей бюджетных средств:

- Администрация городского округа в сумме 7281тыс.руб. (или 14,2% от расходов по данному разделу);
- Комитет по управлению имуществом в сумме 1771тыс.руб. (или 3,5% от расходов по данному разделу);
- Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 41872тыс.руб. (или 81,9% от расходов по данному разделу);
- Управление образования в сумме 141тыс.руб. (или 0,3% от расходов по данному разделу);
- Управление культуры в сумме 24тыс.руб. (или 0,1% от расходов по данному разделу).

#### **Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

В Проекте на 2022 год прогнозируются программные расходы в сумме 2008тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (4639тыс.руб.) на 2631тыс.руб. (на 56,7%).

По данному подразделу предусматриваются расходы на:

- взносы на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 1807тыс.руб.;
- приобретение оборудования и ремонт объектов благоустройства в сумме 50тыс.руб.;
- проведение капитального ремонта многоквартирных домов муниципального жилищного фонда в сумме 43тыс.руб.;
- возмещение расходов на содержание жилых помещений и оплату

коммунальных услуг до заселения жилых помещений муниципального жилищного фонда в сумме 108тыс.руб.

Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»

В Проекте на 2022 год прогнозируются программные расходы в сумме 41752тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (79042тыс.руб.) на 37290тыс.руб. (на 47,2%).

Расходы по данному подразделу предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020 – 2025 годы» на капитальный ремонт сетей водопровода в мкр. Южный города Саянска в сумме 41752тыс.руб. за счет средств областного бюджета.

Подраздел 0503 «Благоустройство»

В Проекте на 2022 год прогнозируются программные расходы в сумме 7329тыс.руб., что меньше утвержденных расходов на 2021 год (22584тыс.руб.) на 15255тыс.руб. (на 67,5%).

Расходы предусматриваются:

-на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы» в сумме 4709тыс.руб. на благоустройство общественной территорий у городского ЗАГСа в м-не «Юбилейный»;

-на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-205 годы» на организацию и содержание освещения дорог общего пользования местного значения в сумме 2300тыс.руб.;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 320тыс.руб., в том числе:

1) на содержание и обустройство мест захоронения (муниципальное кладбище) – 200тыс.руб.;

2) на проведение городских конкурсов на лучшее озеленение, благоустройство – 100тыс.руб.;

3) на сохранение и воспроизводство зеленых насаждений -20тыс.руб.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 22781 тыс.руб. что на 17536тыс.руб. (или на 334,3%) больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (5245тыс.руб.). Данные расходы составляют 1,6% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Расходы местного бюджета по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2022 год, будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Администрация городского округа по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

Подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»

В Проекте на 2022 год прогнозируются программные расходы за счет средств местного бюджета в сумме 22781тыс.руб. Данные расходы предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды

территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в виде бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности (выполнение работ по разработке проектно-сметной документации, сопровождению и проведению государственной экологической экспертизы, получению положительного заключения государственной экологической экспертизы, сопровождению и получению положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, содержащее оценку достоверности, положительное заключение государственной экспертизы результатов инженерных изысканий по объекту: «Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования»).

### **Раздел 07 «Образование»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 852035тыс.руб., что на 687659тыс.руб. (или на 44,7%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (1539694тыс.руб.). Данные расходы составляют 60,2% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 07 «Образование» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 34.

Таблица № 34 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет на 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Проект на 2022 год	% к 2021г.
<b>Образование</b>	<b>0700</b>	<b>1539694</b>	<b>852035</b>	<b>55,3</b>
Дошкольное образование	0701	650936	313190	48,1
Общее образование	0702	801490	442496	55,2
Дополнительное образование детей	0703	64299	71944	111,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	0705	207	85	41,1
Молодежная политика	0707	3264	4243	130,0
Другие вопросы в области образования	0709	19498	20077	103,0

В целом расходы местного бюджета по разделу 07 «Образование» в соответствии с ведомственной структурой, представленной в Проекте на 2022 год, будут осуществлять 3 главных распорядителя бюджетных средств:

-Управление образования, на которое в 2022 году будет приходиться 94,9% расходов по данному разделу (809126тыс.руб.);

-Администрация городского округа, на которую в 2022 году будет приходиться 0,1% расходов по данному разделу (547тыс.руб.);

-Управление культуры, на которое в 2022 году будет приходиться 5% расходов по данному разделу (42362тыс.руб.);

### **Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 313190тыс.руб., что на 337746тыс.руб. (или на 51,9%) меньше утвержденных расходов на 2021 год (650936тыс.руб.). Данные расходы составляют 22,1% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025

годы» по подпрограмме «Развитие дошкольного образования» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:

-на обеспечение деятельности 10 муниципальных казенных дошкольных учреждений (детских садов) – 309508тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 260143тыс.руб. и за счет средств местного бюджета в сумме 49365тыс.руб.;

-на обеспечение среднесуточного набора продуктов питания детей, страдающих туберкулезной интоксикацией и находящихся под диспансерным наблюдением у фтизиатра, посещающих группы оздоровительной направленности в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 408тыс.руб.;

-на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных дошкольных образовательных организаций, в сумме 3274тыс.руб.

#### Подраздел 0702 «Общее образование»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 442496тыс.руб., что на 358994тыс.руб. (или на 44,8%) меньше утвержденных расходов на 2021 год (801490тыс.руб.). Данные расходы составляют 31,3% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы», по подпрограмме «Развитие общего образования» города Саянска на 2020-2025 годы», том числе:

-на обеспечение деятельности 8 муниципальных казенных общеобразовательных учреждений (школ) в сумме 399933тыс.руб., в том числе за счет субвенции из областного бюджета в сумме 320157тыс.руб. и за счет средств местного бюджета в сумме 79776тыс.руб.;

-на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий учащихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях в сумме 42296тыс.руб. (за счет средств областного бюджета);

-на реализацию мероприятий в рамках НП «Образование», регионального проекта «Успех каждого ребенка», на создание в общеобразовательных организациях условий для занятий физической культурой и спортом, в сумме 134тыс.руб.;

-на формирование эффективной системы выявления, поддержки и развития способностей и талантов у детей и молодежи в сумме 100тыс.руб.;

-на мероприятия по сохранению и укреплению здоровья обучающихся в сумме 33тыс.руб.

#### Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 71944тыс.руб., что на 7645тыс.руб. (или на 11,9%) больше утвержденных расходов на 2021 год (64299тыс.руб.). Данные расходы составляют 5,1% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются:

1)на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», по подпрограмме «Творческая среда» в сумме 42179тыс.руб., в том числе:

-предоставление субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ ДО «Детская школа искусств города Саянска» в сумме 42089тыс.руб.;

-предоставление субсидий на иные цели (поддержка одаренных детей в учреждениях сферы культуры) МБУ ДО «Детская школа искусств города Саянска» в сумме 90тыс.руб.;

2)на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы», по подпрограмме «Развитие дополнительного образования» города Саянска на 2020-2025 годы» в виде предоставления субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетному учреждению МУДО «Дом детского творчества «Созвездие» в сумме 29765тыс.руб.

Подраздел 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 85тыс.руб., что на 122тыс.руб. (или на 58,9%) меньше утвержденных расходов на 2021 год (207тыс.руб.). Расходы предусматриваются на переподготовку и повышение квалификации работников образовательных учреждений.

Подраздел 0707 «Молодежная политика»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 4243тыс.руб., что на 979тыс.руб. (или на 30%) больше утвержденных расходов на 2021 год (3264тыс.руб.). Данные расходы составляют 0,3% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются:

-на реализацию мероприятий муниципальной программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы» в сумме 2838тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 1225тыс.руб.;

-на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы» в сумме 425тыс.руб.;

-на реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 980тыс.руб.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 20077тыс.руб., что на 579тыс.руб. (или на 3,0%) больше утвержденных расходов на 2021 год (19498тыс.руб.). Данные расходы составляют 1,4% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы» по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска на 2020-2025 годы» на:

-обеспечение деятельности Управления образования в сумме 5421тыс.руб.;

-предоставление субсидий бюджетному учреждению МОУ ДПО «Центр развития образования города Саянска» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 14406тыс.руб. и субсидий на иные цели в сумме 250тыс.руб. (на организацию и проведение государственной итоговой аттестации).

Раздел 08 «Культура, кинематография»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 55590тыс.руб., что на 387тыс.руб. (или на 0,7%) меньше расходов 2021 года, утвержденных

решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (55977тыс.руб.). Данные расходы составляют 3,9% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 08 «Культура, кинематография» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 35.

Таблица № 35 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Проект на 2022 год	% к 2021г.
<b>Культура, кинематография</b>	<b>0800</b>	<b>55977</b>	<b>55590</b>	<b>99,3</b>
Культура	0801	52951	52511	99,2
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	3026	3079	101,8

В целом расходы местного бюджета по разделу 08 «Культура, кинематография» в соответствии с ведомственной структурой, в 2022 году будет осуществлять один главный распорядитель средств – Управление культуры.

Подраздел 0801 «Культура»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 52511тыс.руб., что на 440тыс.руб. (или на 0,8%) меньше утвержденных расходов на 2021 год (52951тыс.руб.). Данные расходы составляют 3,7% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:

- по подпрограмме «Творческая среда» в сумме 47012тыс.руб., из них:

1) на предоставление субсидий бюджетному учреждению - МБУК «Дворец культуры «Юность» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 27509тыс.руб. и на проведение городских мероприятий в сумме 2000тыс.руб.;

2) на обеспечение деятельности казенного учреждения - МУК «Централизованная библиотечная система г.Саянска» в сумме 17393тыс.руб.;

3) на поддержку одаренных детей в учреждениях сферы культуры в сумме 110тыс.руб.;

-по подпрограмме «Учреждения культуры. Новый формат» в сумме 5499тыс.руб., из них:

1) на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры за счет межбюджетных трансфертов (приобретение автобуса для ДК «Юность») в сумме 4272тыс.руб.

2) на развитие домов культуры (приобретение оборудования для ДК «Юность») в сумме 696тыс.руб.;

2) на реализацию мероприятий по модернизации муниципальных библиотек (комплектование книжных фондов) в сумме 531тыс.руб.

Подраздел 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 3079тыс.руб., что на 53тыс.руб. (или на 1,8%) больше утвержденных расходов на 2021 год (3026тыс.руб.). Расходы по подразделу составляют 0,2% от общей суммы расходов

местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе по подпрограмме «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск» на обеспечение деятельности Управления культуры.

### **Раздел 10 «Социальная политика»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 56332тыс.руб., что на 12831тыс.руб. (или на 18,6%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (69163тыс.руб.). Данные расходы составляют 4,0% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 10 «Социальная политика» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 36.

Таблица № 36 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-51	Проект на 2022 год	% к 2021г.
<b>Социальная политика</b>	<b>1000</b>	<b>69163</b>	<b>56332</b>	<b>81,4</b>
Пенсионное обеспечение	1001	6460	7700	119,2
Социальное обеспечение населения	1003	51269	35541	69,3
Охрана семьи и детства	1004	6600	8466	128,3
Другие вопросы в области социальной политики	1006	4834	4625	95,7

В целом расходы местного бюджета по разделу 10 «Социальная политика» в соответствии с ведомственной структурой в 2022 году будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств:

-Администрация городского округа, на которую в 2022 году будет приходиться 85% расходов по данному разделу (47866тыс.руб.);

-Управление образования, на которое в 2022 году будет приходиться 15% расходов по данному разделу (8466тыс.руб.).

#### **Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Проектом на 2022 год расходы по данному подразделу предусматриваются в сумме 7700тыс.руб., что на 1240тыс.руб. больше утвержденных расходов на 2021 год (6460тыс.руб.), бюджетные ассигнования предлагается направить на доплаты к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности, предусмотренные Законом Иркутской области от 15.10.2007 №88-оз «Об отдельных вопросах муниципальной службы в Иркутской области», решением Думы городского округа от 29.03.2013 №61-67-13-20 «Об утверждении положения «О порядке назначения, перерасчета, индексации и выплаты пенсии за выслугу лет муниципальным служащим органов местного самоуправления города Саянска».

#### **Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 35541тыс.руб., что на 15728тыс.руб. (или на 30,7%) меньше утвержденных расходов на 2021 год (51269тыс.руб.). Данные расходы составляют 2,5% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на:

-реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» на предоставление гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг в сумме 28444тыс.руб. (за счет средств областного бюджета);

-реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям - доступное жилье муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 6700тыс.руб. (за счет средств местного бюджета);

-ежемесячные денежные выплаты лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Саянска», выплачиваемые в соответствии с решением Думы городского округа от 08.05.2007 №041-14-46 «Об утверждении положений о наградах городского округа муниципального образования «город Саянск», постановлением Администрации городского округа от 01.06.2012 №110-37-602-12 «Об утверждении порядка предоставления ежемесячной денежной выплаты почетным гражданам города Саянска», в сумме 397тыс.руб.

#### Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 8466тыс.руб., что на 1866тыс.руб. (или на 28,3%) больше утвержденных расходов на 2021 год (6600тыс.руб.). Данные расходы составляют 0,6% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:

- на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (на питание детей из многодетных и малоимущих семей) в сумме 8449тыс.руб.;

-на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации в сумме 17тыс.руб.

#### Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 4625тыс.руб., что на 209тыс.руб. (или на 4,3%) меньше утвержденных расходов на 2021 год (4834тыс.руб.). Данные расходы составляют 0,3% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются:

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 2971тыс.руб., по подпрограмме «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» и социально-ориентированных некоммерческих организаций», из них:

*1)на содержание и обеспечение деятельности муниципальных служащих, осуществляющих областные государственные полномочия по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилья и коммунальных услуг в сумме 2369тыс.руб.;*

*2)на адресную поддержку отдельных категорий населения (ежемесячные и единовременные выплаты ветеранам войны, помощь гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию, частичную компенсацию расходов по найму жилого помещения специалистам, работающим в муниципальных учреждениях образования,*

культуры, здравоохранения) в сумме 172тыс.руб.;

3)на мероприятия, посвященные дням воинской славы России, памятным датам России и декадам пожилого человека и инвалидов, в сумме 80тыс.руб.;

4)на финансовую поддержку социально-ориентированных некоммерческих организаций, зарегистрированных на территории муниципального образования «город Саянск» в сумме 210тыс.руб.;

5)на мероприятия по созданию безбарьерной среды в городе и повышение доступности муниципальных объектов, жилых помещений (устройство пандусов), в сумме 140тыс.руб.

- на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских) комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 1654тыс.руб.

### **Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 82232тыс.руб., что на 2872тыс.руб. (или на 3,4%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (85104тыс.руб.). Данные расходы составляют 5,8% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 37.

Таблица № 37 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Проект на 2022 год	% к 2021г.
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>1100</b>	<b>85104</b>	<b>82232</b>	<b>96,6</b>
Физическая культура	1101	85028	82232	96,7
Спорт высших достижений	1103	76	0	0

В целом расходы местного бюджета по разделу 11 «Физическая культура и спорт» в соответствии с ведомственной структурой в 2022 году будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Администрация городского округа.

### **Подраздел 1101 «Физическая культура»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 82232тыс.руб., что на 2796тыс.руб. (или на 3,3%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (85028тыс.руб.). Данные расходы составляют 5,8 % от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются на реализацию мероприятий муниципальной программы «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»:

-по мероприятию 1 «Обеспечение выполнения муниципального задания» на предоставление бюджетному учреждению МУ «Спортивная школа города Саянска» субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме 81756тыс.руб.;

-по мероприятию 2 «Развитие массовой физической культуры и спорта высших достижений» на предоставление бюджетному учреждению МУ «Спортивная школа города Саянска» субсидий на иные цели в сумме 40тыс.руб., на приобретение

спортивного оборудования и инвентаря в сумме 70тыс.руб.

### **Раздел 12 «Средства массовой информации»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 5803тыс.руб., что на 1175тыс.руб. (или на 25,4%) больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (4628тыс.руб.). Данные расходы составляют 0,4% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год.

Распределение бюджетных ассигнований по разделу 12 «Средства массовой информации» в разрезе классификации расходов бюджетов по подразделам представлено в таблице № 38.

Таблица № 38 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел, подраздел	Бюджет 2021г., утв. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Проект на 2022 год	% к 2021г.
<b>Средства массовой информации</b>	<b>1200</b>	<b>4628</b>	<b>5803</b>	<b>125,4</b>
Периодическая печать и издательства	1202	4168	5695	136,6
Другие вопросы в области средств массовой информации	1204	460	108	23,5

Расходы местного бюджета по разделу 12 «Средства массовой информации» в соответствии с ведомственной структурой в 2022 году будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Администрация городского округа.

#### **Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 5695тыс.руб., что на 1527тыс.руб. (или на 36,6%) больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (4168тыс.руб.). Данные расходы составляют 0,4% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год, которые предусматриваются в виде непрограммных расходов на предоставление субсидий автономному учреждению - МАУ «Саянские средства массовой информации» на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (опубликование нормативных правовых актов в газете «Саянские зори», информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования «город Саянск»).

#### **Подраздел 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 108тыс.руб., что на 352тыс.руб. (или на 76,5%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (460тыс.руб.). Данные расходы предусматриваются в виде непрограммных расходов по информационному освещению деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации.

### **Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»**

Проектом на 2022 год предлагается утвердить расходы в сумме 2776тыс.руб., что на 348тыс.руб. (или на 14,3%) больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (2428тыс.руб.). Данные расходы составляют 0,2% от общей суммы расходов местного бюджета на 2022 год,

которые предусматриваются только по одному подразделу 13 01 «Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга». В целом расходы местного бюджета по данному разделу в соответствии с ведомственной структурой в 2022 году будет осуществлять 1 главный распорядитель бюджетных средств – Управление по финансам.

### Анализ формирования местного бюджета на 2022 год в программном формате

Анализ формирования местного бюджета в программном формате проведен на основании Проекта местного бюджета, 17 паспортов действующих муниципальных программ (с отражением целей, задач, объемов бюджетных ассигнований по муниципальным программам), представленных одновременно с Проектом.

Проект на 2022 год сформирован в программной структуре расходов на основе 16 муниципальных программ, входящих в перечень муниципальных программ, утвержденных распоряжением Администрации городского округа от 31.08.2021 № 110-29-175-21.

Проектом предлагается утвердить программные расходы местного бюджета на 2022 год в сумме 1268486тыс.руб., что на 865274тыс.руб. (или на 40,6%) меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 (2133760тыс.руб.). Объем программных расходов в Проекте на 2022 год составляет 89,7% от общего объема расходов, предусмотренных Проектом.

Перечень муниципальных программ и информация об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных Проектом на 2022 год и паспортами муниципальных программ, приведены в таблице № 39.

Таблица № 39 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование программы	КЦСР	Сумма, утвержденная в Паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения (гр.5-гр.4)	% (гр.5/гр.4*100)
1	2	3	4	5	6	7
1	«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	01000 000 00	998412,5	805694	-192718,5	80,7
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	02000 000 00	154154,3	97806	-56348,3	63,4
3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	03000 000 00	39008,4	39881	872,6	102,2
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	04000 000 00	6700,0	6700	0	100
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	05000 000 00	89624,0	82246	-7378,0	91,8
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	06000 000 00	4222,6	2838	-1384,6	67,2
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	07000 000 00	1024,8	980	-44,8	95,6
8	«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025годы»	08000 000 00	20,0	20	0	100
9	«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании	09000 000 00	99,0	0	-99,0	0

	«город Саянск» на 2020-2025 годы»					
10	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	10000 000 00	38556,0	46678	8122,0	121,1
11	«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020-2025 годы»	11000 000 00	6733,6	4376	-2357,6	65
12	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	12000 000 00	138705,2	31227	-107478,2	22,5
13	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	13000 000 00	231771,75	65394	-166377,75	28,2
14	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	14000 000 00	364048,4	41752	-322296,4	11,5
15	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	15000 000 00	18979,3	19368	388,7	102
16	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	16000 000 00	820,0	425	-395,0	51,8
17	«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	17000 000 00	25546,6	23101	-2445,6	90,4
	<b>Итого</b>		<b>2118426,45</b>	<b>1268486</b>	<b>-849940,45</b>	<b>59,9</b>

Объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2022 году составляет 1268486тыс.руб. или 59,9% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортами муниципальных программ.

Из 17 действующих муниципальных программ по одной программе – «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы» расходы на финансирование мероприятий в Проекте не предусмотрены.

Самый низкий процент объема программных расходов предусмотрен в Проекте по программе «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» - 11,5%.

Объемы финансирования мероприятий предусмотрены в Проекте больше показателей ресурсного обеспечения, утвержденных в Программе, по трем программам:

-«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» на сумму 872,6тыс.руб. (или на 2,2%);

-«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» на сумму 8122тыс.руб. (или на 21,1%);

-«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» на сумму 388,7тыс.руб. (или на 2%).

В соответствии со ст. 179 Бюджетного кодекса РФ муниципальные программы, по которым объемы финансирования мероприятий предусмотрены в Проекте больше показателей ресурсного обеспечения, утвержденных в Программе, подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

### **Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска на 2020-**

### 2025 годы»

Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 04.09.2019 № 110-37-978-19 (далее – Программа).

Целью Программы является повышение доступности современного качественного дошкольного, общего и дополнительного образования, обеспечение его соответствия потребностям социально-экономического развития.

В Проекте местного бюджета на 2022 год бюджетные ассигнования на финансирование Программы запланированы в сумме 805694тыс.руб. или 80,7% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы на 2022 год (998412,5тыс.руб.) (ред. от 21.07.2021 №110-37-823-21).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2022 год, кроме бюджетных средств предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 5623тыс.руб. (доходы от оказания платных услуг).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (1497831тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 692137тыс. руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №40.

Таблица № 40 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>1497831</b>	<b>805694</b>	<b>-692137</b>	<b>-46,2</b>
Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	650304	313190	-337114	-51,8
Подпрограмма 2 «Развитие общего образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	801337	442496	-358841	-44,8
Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	26545	29765	3220	12,1
Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	19645	20243	598	3,0

Как видно из таблицы, по подпрограмме 3 «Развитие дополнительного образования» города Саянска на 2020-2025 годы» предусматривается увеличение уровня финансового обеспечения муниципальной программы на 3220тыс.руб., по подпрограмме 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска на 2020-2025 годы» увеличение уровня финансового обеспечения муниципальной программы предусматривается на 598тыс.руб.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации

данной Программы в 2022 году будет исполнять 1 ГРБС – Муниципальное казенное учреждение «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск», в утвержденной Программе ответственным исполнителем и соисполнителем Программы является также Управление образования.

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 4 подпрограммы. Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе подпрограмм и источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год, представлено в таблице № 41.

Таблица № 41 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>998412,5</b>	<b>805694</b>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>215452,7</i>	<i>134901</i>
<i>средства областного и федерального бюджетов</i>	<i>777336,8</i>	<i>670793</i>
<i>доходы от оказания платных услуг</i>	<i>5623,0</i>	<i>0</i>
Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:	509815,2	313190
<i>средства местного бюджета</i>	<i>109879,1</i>	<i>53257</i>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>399936,1</i>	<i>259933</i>
Подпрограмма 2 «Развитие общего образования» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:	434819,9	442496
<i>средства местного бюджета</i>	<i>69605,9</i>	<i>31636</i>
<i>средства областного и федерального бюджетов</i>	<i>365214,0</i>	<i>410860</i>
<i>доходы от оказания платных услуг</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:	32739,4	29765
<i>средства местного бюджета</i>	<i>21387,8</i>	<i>29765</i>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>6905,6</i>	<i>0</i>
<i>доходы от оказания платных услуг</i>	<i>4446,0</i>	<i>0</i>
Подпрограмма 4 «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:	21038,0	20243
<i>средства местного бюджета</i>	<i>14579,9</i>	<i>20243</i>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>5281,1</i>	<i>0</i>
<i>доходы от оказания платных услуг</i>	<i>1177,0</i>	<i>0</i>

Как видно из таблицы, в расходы на 2022 год, утвержденные в Программе, по подпрограмме №2 «Развитие общего образования» города Саянска на 2020-2025 годы» следует внести корректировки, так как Проектом бюджета на 2022 год по данной подпрограмме прогнозируются расходы в большем объеме, чем утверждено в паспорте Программы.

Сфера образования города Саянска включает в себя:

- 10 дошкольных образовательных учреждений;
- 8 средних общеобразовательных учреждений;
- 1 учреждение дополнительного образования (МБОУ ДОД «Дом детского творчества «Созвездие»);
- 1 учреждение дополнительного профессионального образования (МОУ ДПО «Центр развития образования города «Саянска»);
- 1 муниципальное учреждение (Управление образования).

Финансирование муниципальной Программы планируется по 3 разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 07 «Образование», 10 «Социальная политика».

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 42.

Таблица № 42(тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	570964	70,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	189254	23,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	790	0,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	44421	5,5
Иные бюджетные ассигнования	800	265	0
<b>ВСЕГО</b>		<b>805694</b>	<b>100</b>

Как видно из таблицы наибольший удельный вес в структуре расходов приходится на расходы на выплаты персоналу (работникам учреждений) 70,9% (код вида расходов – 100).

### **Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 08.10.2019 № 110-37-1131-19 (далее – Программа).

Целью Программы является сохранение, развитие и укрепление культурного потенциала жителей муниципального образования «город Саянск», повышение уровня интеллектуального и культурного развития жителей города в целях наиболее полного удовлетворения их культурных потребностей.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе запланирован в сумме 97806тыс.руб. или 63,4% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (154154,3тыс.руб.) (в ред. от 20.08.2021 №110-37-911-21).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2022 год, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 18963тыс.руб. (доходы от оказания платных услуг).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (94273тыс. руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год больше на

3533тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №43.

Таблица №43 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. Реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>94273</b>	<b>97806</b>	<b>3533</b>	<b>3,7</b>
Подпрограмма 1 «Творческая среда»	84652	89197	4545	5,4
Подпрограмма 2 «Учреждения культуры. Новый формат»	6554	5499	-1055	-16,1
Подпрограмма 3 «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск»	3067	3110	43	1,4

Как видно из таблицы, по подпрограммам №1, №3 предусматривается увеличение уровня финансового обеспечения муниципальной программы.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будет исполнять один ГРБС – Управление культуры. В утвержденном паспорте Программы ответственным исполнителем является Управление культуры.

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 3 подпрограммы. Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе подпрограмм и источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 44.

Таблица № 44 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>154154,3</b>	<b>97806</b>
<i>средства областного и федерального бюджетов</i>	<i>60324,8</i>	<i>5231</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>74866,5</i>	<i>92575</i>
<i>доходы от оказания платных услуг</i>	<i>18963,0</i>	<i>0</i>
Подпрограмма 1. «Творческая среда», в том числе:	111659,1	89197
<i>средства областного и федерального бюджетов</i>	<i>24304,6</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>68391,5</i>	<i>89197</i>
<i>доходы от оказания платных услуг</i>	<i>18963,0</i>	<i>0</i>
Подпрограмма 2. «Учреждения культуры. Новый формат», в том числе:	39427,2	5499
<i>средства областного и федерального бюджетов</i>	<i>35315,2</i>	<i>5231</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>4112,0</i>	<i>268</i>
Подпрограмма 3. «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск», в том числе:	3068,0	3110

средства местного бюджета	2363,0	3110
средства областного бюджета	705,0	0

Как видно из таблицы в программные расходы на 2022 год по подпрограмме 3. «Обеспечение деятельности учреждений культуры городского округа муниципального образования «город Саянск» следует внести корректировку по объемам финансирования, так как, Проектом бюджета на 2022 год по данной подпрограмме прогнозируются расходы в большем объеме.

Финансирование муниципальной Программы планируется по 3 разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 07 «Образование», 08 «Культура, кинематография».

Сфера культуры города Саянска включает в себя:

-1 учреждение дополнительного образования (МБУ ДО «Детская школа искусств города Саянска»);

-2 учреждения культуры (МБУК «Дворец культуры «Юность», МУК «Централизованная библиотечная система г.Саянска»);

-1 учреждение – Управление культуры.

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 45.

Таблица № 45 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	19450	19,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1612	1,6
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	76740	78,5
Иные бюджетные ассигнования	800	4	0
<b>ВСЕГО</b>		<b>97806</b>	<b>100</b>

Как видно из таблицы 78,5% расходов (76740тыс.руб.) Программы приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600).

### **Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 25.10.2019 № 110-37-1197-19 (далее – Программа).

Программа разработана в целях привлечения пенсионеров и инвалидов к мероприятиям и декадам социальной направленности, сохранения охвата отдельной категории населения дополнительными мерами социальной поддержки, сохранения количества СО НКО, ТОС и оказания им финансовой поддержки, повышения показателей

доступности для инвалидов и других маломобильных групп населения объектов и услуг в социальной сфере, предоставления налоговых льгот как меры социальной поддержки отдельным категориям граждан.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 39881 тыс.руб. или 102,2% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (39008,4тыс.руб.) (ред. от 29.12.2020 №110-37-1298-20).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (37017тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год больше на 2864тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №46.

Таблица № 46(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>37017</b>	<b>39881</b>	<b>2864</b>	<b>7,7</b>
Подпрограмма 1 «Социальная поддержка населения города Саянска и социально – ориентированных некоммерческих организаций»	37009	39741	2732	7,4
Подпрограмма 2 «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения города Саянска»	8	140	132	16,5 раз

Как видно из таблицы, по Программе предусматривается увеличение уровня финансового обеспечения муниципальной программы в целом на 2864тыс.руб.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять 2 ГРБС: Администрация городского округа, Управление образования.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе подпрограмм и источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 47.

Таблица № 47 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>39008,4</b>	<b>39881</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>36210,0</i>	<i>39279</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>2798,4</i>	<i>602</i>

Подпрограмма 1 «Социальная поддержка населения города Саянска и социально – ориентированных некоммерческих организаций», в том числе:	<b>37902,3</b>	39741
<i>средства областного бюджета</i>	<i>36210,0</i>	<i>39279</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>1692,3</i>	<i>462</i>
Подпрограмма 2 «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения города Саянска», в том числе:	1106,1	140
<i>средства местного бюджета</i>	<i>1106,1</i>	<i>140</i>

Как видно из таблицы в программные расходы на 2022 год по подпрограмме 1 «Социальная поддержка населения города Саянска и социально – ориентированных некоммерческих организаций» следует внести корректировку по объемам финансирования, так как, Проектом бюджета на 2022 год по данной подпрограмме прогнозируются расходы в большем объеме.

Финансирование муниципальной Программы планируется по разделу 10 «Социальная политика». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице №48.

Таблица № 48 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	2256	5,7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	526	1,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	36874	92,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	210	0,5
Иные бюджетные ассигнования	800	15	0
<b>ВСЕГО</b>		<b>39881</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом большая часть расходов Программы (36874тыс.руб. или 92,5%) приходится на вид расходов – Социальное обеспечение и иные выплаты населению (код вида расходов 300).

### **Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье муниципального образования «город Саянск» на 2020 - 2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 09.08.2019 №110-37-897-19 (далее – Программа).

Целью Программы является обеспечение доступным жильем молодых семей, признанных в установленном порядке, нуждающимися в улучшении жилищных условий, в муниципальном образовании «город Саянск».

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 6700тыс.руб. или 100% от общего

объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (6700тыс.руб.) (ред. от 21.07.2021 № 110-37-822-21).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (23505тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 16805тыс.руб. (или на 71,5%) из-за отсутствия средств областного бюджета на финансирование мероприятий данной программы.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будет исполнять один ГРБС – Администрация городского округа.

В очереди на получение жилья по состоянию на 01.11.2021 года стоят 279 молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий. Согласно утвержденной Программе социальные выплаты на приобретение (строительство) жилья в 2022 году планируется предоставить 37 молодым семьям города Саянска.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы, согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 49.

Таблица № 49 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>6700</b>	<b>6700</b>
<i>средства областного и федерального бюджетов</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>6700</i>	<i>6700</i>

Финансирование муниципальной Программы планируется по одному разделу 10 «Социальная политика». В соответствии с Проектом все расходы Программы приходятся на один вид расходов – социальное обеспечение и иные выплаты населению (код вида расходов 300).

### **Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 12.02.2020 № 110-37-147-20 (далее – Программа).

Целью программы является создание условий, обеспечивающих возможность гражданам систематически заниматься физической культурой и спортом, повышение эффективности подготовки спортсменов.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 82246тыс.руб. или 91,8% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (89624тыс.руб.) (ред. от 14.04.2021 №110-37-448-21).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной программы на 2022 год, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 8800тыс.руб. (доходы от оказания платных услуг).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (85128тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 2882тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №50.

Таблица №50 (тыс.руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>85128</b>	<b>82246</b>	<b>-2882</b>	<b>-3,4</b>
Мероприятие 1 Обеспечение выполнения муниципального задания	84373	81756	-2617	-3,1
Мероприятие 2 Развитие массовой физической культуры и спорта высших достижений	755	490	-265	-35,1

Как видно из таблицы по мероприятиям №1, №2 предусматривается снижение уровня финансового обеспечения муниципальной Программы.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будет исполнять один ГРБС – Администрация городского округа.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 51.

Таблица № 51 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>89624</b>	<b>82246</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>16814</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>64010</i>	<i>82246</i>
<i>доходы от платных услуг</i>	<i>8800</i>	<i>0</i>
Мероприятие 1 Обеспечение выполнения муниципального задания	86794	81756

<i>средства областного бюджета</i>	16814	0
<i>средства местного бюджета</i>	63000	81756
<i>доходы от платных услуг</i>	6980	0
Мероприятие 2 Развитие массовой физической культуры и спорта высших достижений	2480	490
<i>средства местного бюджета</i>	760	490
<i>доходы от платных услуг</i>	1720	0
Мероприятия 3 Капитальный и текущий ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта	350	0
<i>средства местного бюджета</i>	250	0
<i>доходы от платных услуг</i>	100	0

Финансирование муниципальной Программы планируется по двум разделам 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» и 11 «Физическая культура и спорт».

В соответствии с Проектом объем расходов по Программе (82246тыс.руб.) приходится на один вид расходов – предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600).

### **Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 10.09.2019 № 110-37-1043-19 (далее – Программа).

Целью Программы является организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составит в сумме 2838тыс.руб. или 67,2% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (4222,6 тыс.руб.) (ред. от 20.07.2021 № 110-37-816-21).

Согласно ресурсному обеспечению муниципальной Программы на 2022 год, кроме бюджетных средств, предусмотрены иные источники финансового обеспечения на сумму 1527,76тыс.руб. (доходы от оказания платных услуг, родительская плата).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (2119тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год больше на 719тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №52.

Таблица №52 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5

<b>Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>2119</b>	<b>2838</b>	<b>719</b>	<b>33,9</b>
Задача №5. Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время	2119	2668	549	25,9
Задача №6. Организация малозатратных, массовых, культурно - досуговых, физкультурно-оздоровительных, оздоровительных и спортивных мероприятий	0	170	170	-

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять 3 ГРБС – Администрация городского округа (200тыс.руб.), Управление образования (2468 тыс.руб.), Управление культуры (170тыс.руб.).

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 53.

Таблица № 53 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>4222,6</b>	<b>2838</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>1181,9</i>	<i>1225</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>1513,0</i>	<i>1613</i>
<i>родительская плата</i>	<i>1527,7</i>	<i>0</i>
Задача №2. Обеспечение доступности современного качественного организованного отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья, в организациях, расположенных на территории города Саянска	159,1	0
<i>средства местного бюджета</i>	<i>124,4</i>	<i>0</i>
<i>родительская плата</i>	<i>34,7</i>	<i>0</i>
Задача 3. Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков, находящихся в трудной жизненной ситуации, из семей, нуждающихся в поддержке государства	26,7	0
<i>средства местного бюджета</i>	<i>26,7</i>	<i>0</i>
Задача №5. Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время	3906,8	2668
<i>средства областного бюджета</i>	<i>1181,9</i>	<i>1225</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>1231,9</i>	<i>1443</i>
<i>родительская плата</i>	<i>1493,0</i>	<i>0</i>
Задача №6. Организация малозатратных, массовых, культурно - досуговых, физкультурно-оздоровительных, оздоровительных и спортивных мероприятий	130,0	170
<i>средства местного бюджета</i>	<i>130,0</i>	<i>170</i>

Как видно из таблицы, из четырех задач в Проекте местного бюджета на 2022 год бюджетные ассигнования планируются только на реализацию двух задач – организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в каникулярное время

и организация малозатратных, массовых, культурно – досуговых, физкультурно-оздоровительных, оздоровительных и спортивных мероприятий.

Финансирование муниципальной Программы будет осуществляться по разделу 07 «Образование».

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 54.

Таблица №54 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2468	87
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	370	13
<b>ВСЕГО</b>		<b>2838</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом основная часть расходов (2468тыс.руб. или 87%) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200).

### **Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 23.10.2019 № 110-37-1172-19 (далее – Программа).

Целью Программы является сокращение масштабов немедицинского потребления наркотических и психотропных веществ, снижение темпов распространения, стабилизация на территории округа туберкулеза, ВИЧ-инфекции и СПИД, укрепление общественной безопасности, стабилизация криминогенной ситуации в городе в сторону ее оздоровления.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 980тыс.руб. или 95,6% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (1024,8тыс.руб.) (ред. от 23.12.2020 № 110-37-1260-20).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (755тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год больше на 225 тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №55.

Таблица №55 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 21.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.

1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>755</b>	<b>980</b>	<b>225</b>	<b>29,8</b>
Подпрограмма № 1 «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	35	62	27	77,1
Подпрограмма № 2 «Профилактика социально-значимых заболеваний на территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	0	75	75	-
Подпрограмма № 3 «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	720	843	123	17,1

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять 2 ГРБС – Администрация городского округа, Управление образования. В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 3 подпрограммы.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 56.

Таблица № 56 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Профилактика социально – негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>1024,8</b>	<b>980</b>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>1024,8</i>	<i>980</i>
Подпрограмма № 1 «Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами» на территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	119,0	62
Подпрограмма № 2 «Профилактика социально-значимых заболеваний на территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	135,8	75
Подпрограмма № 3 «Профилактика правонарушений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	770,0	843

Как видно из таблицы, в программные расходы на 2022 год по подпрограмме №3 следует внести корректировку по объемам финансирования, так как, Проектом бюджета на 2022 год по данной подпрограмме прогнозируются расходы в большем объеме.

Финансирование муниципальной Программы планируется по одному разделу 07 «Образование». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 57.

Таблица № 57 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	170	17,3

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	30	3,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	780	79,6
<b>ВСЕГО</b>		<b>980</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом основная часть расходов по Программе (780тыс.руб. или 79,6%) приходится на вид расходов 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям».

В соответствии с Паспортом утвержденной Программы, одним из исполнителей мероприятий, с определением источников и объемов финансирования утверждены Отдел по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» и Комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав администрации городского округа муниципального образования «город Саянск». Данные исполнители мероприятий не являются юридическими лицами и в соответствии с Проектом о местном бюджете не являются главными распорядителями, получателями бюджетных средств. Таким образом, утверждение в Программе объемов финансирования на реализацию мероприятий Программы в 2022 году по вышеназванным исполнителям мероприятий, которые не являются участниками бюджетного процесса, произведено в нарушение ст.152 Бюджетного кодекса РФ и не обоснованно.

**Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 23.08.2019 № 110-37-933-19 (далее – Программа).

Целью Программы является организация антитеррористической деятельности, противодействие возможным фактам проявления терроризма и экстремизма, укрепление доверия населения к работе органов государственной власти и органов местного самоуправления.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 20тыс.руб. или 100% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (20тыс.руб.) (ред. от 20.07.2021 № 110-37-815-21).

Расходы на финансирование мероприятий данной Программы в местном бюджете на 2021 год, утвержденном решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53, не предусмотрены.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации

данной Программы в 2022 году будет исполнять один ГРБС – Администрация городского округа.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 58.

Таблица № 58 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>20</b>	<b>20</b>
<i>средства местного бюджета</i>	20	20
Информационно пропагандистское сопровождение и методическое обеспечение профилактики терроризма и экстремизма	10	10
Взаимодействие администрации города Саянска и других структур правоохранительной деятельности по предупреждению террористических и экстремистских проявлений	5	5
Профилактика терроризма и экстремизма в подростковой и молодежной среде	5	5

Финансирование муниципальной Программы планируется по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». В соответствии с Проектом объем расходов по Программе (20тыс.руб.) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200).

В соответствии с Паспортом утвержденной Программы, одним из исполнителей мероприятий, с определением источников и объемов финансирования утверждены Отдел по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» и Отдел мобилизационной подготовки, гражданской обороны и предупреждения чрезвычайных ситуаций администрации городского округа муниципального образования «город Саянск». Данные отделы не являются юридическими лицами и в соответствии с Проектом о местном бюджете не являются главными распорядителями, получателями бюджетных средств. Таким образом, утверждение в Программе объемов финансирования на реализацию мероприятий Программы в 2022 году по вышеназванным исполнителям мероприятий, которые не являются участниками бюджетного процесса, произведено в нарушение ст.152 Бюджетного кодекса РФ и не обоснованно.

### **Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 05.08.2019 № 110-37-878-19 (далее – Программа).

Целью Программы является создание благоприятных условий для развития субъектов малого и среднего предпринимательства.

В Проекте на 2022 год расходы на финансирование мероприятий данной Программы не предусмотрены, тогда как объем программных расходов, предусмотренных паспортом Программы, составляет 99тыс.руб.

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 расходы на финансирование мероприятий данной Программы предусмотрены в сумме 45тыс.руб.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы на 2022 год представлено в таблице № 59.

Таблица № 59 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
Муниципальная программа «Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:	99	0
<i>средства местного бюджета</i>	99	0
Задача 2. Популяризация предпринимательства	99	0

### Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»

Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 09.08.2019 № 110-37-898-19 (в ред. от 13.08.2021 №110-37-891-21) (далее – Программа).

Целью Программы является эффективное управление и распоряжение муниципальным имуществом, обеспечение его сохранности и целевого использования, создание условий для обеспечения деятельности муниципальных учреждений города Саянска.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 46678тыс.руб. или 121,1% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (38556тыс.руб.) (в ред. от 13.08.2021 №110-37-891-21).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (47307тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 629тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице №60.

Таблица №60 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения	% откл.

<b>Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>47307</b>	<b>46678</b>	<b>-629</b>	<b>-1,3</b>
Подпрограмма 1. «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»	12105	9570	-2535	-20,9
Подпрограмма 2. «Обеспечение деятельности учреждений социальной сферы»	35202	37108	1906	5,4

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять два ГРБС – Комитет по управлению имуществом и Администрация городского округа.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 61.

Таблица №61 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>38556</b>	<b>46678</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>8 624</i>	<i>6118</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>29 932</i>	<i>40560</i>
Подпрограмма 1. «Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»	8 663	9570
<i>средства областного бюджета</i>	<i>1 515</i>	<i>2207</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>7 148</i>	<i>7363</i>
Подпрограмма 2. «Обеспечение деятельности учреждений социальной сферы»	29 893	37108
<i>средства областного бюджета</i>	<i>7 109</i>	<i>3911</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>22 784</i>	<i>33197</i>

Как видно из таблицы в программные расходы на 2022 год по подпрограммам №1, №2 следует внести корректировку по объемам финансирования, так как, Проектом бюджета на 2022 год по данным подпрограммам прогнозируются расходы в большем объеме.

Финансирование муниципальной Программы планируется по двум разделам: 01 «Общегосударственные вопросы», 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 62.

Таблица № 62 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	40651	87,1
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5858	12,5
Иные бюджетные ассигнования	800	169	0,4
<b>ВСЕГО</b>		<b>46678</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом основной объем расходов по Программе (40651тыс.руб. или 87,1%) приходится на вид расходов - выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (код вида расходов 100).

**Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 - 2025 годы»**

Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 17.09.2019 № 110-37-1058-19 (в ред. от 30.06.2021 №110-37-761-21) (далее – Программа).

Целью Программы является предупреждение возникновения чрезвычайных ситуаций в городском округе и совершенствование системы защиты населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 4376тыс.руб. или 65,0% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (6733,6тыс.руб.).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (4397тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 21тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице №63.

Таблица №63 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения	% откл.
<b>Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>4397</b>	<b>4376</b>	<b>-21</b>	<b>-0,5</b>

Задача 1: Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах городского округа муниципального образования «город Саянск» в период 2020-2025 годы.	80	140	60	75,0
Задача 3: Обеспечение функционирования единой дежурно-диспетчерской службы и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в период 2020-2025 годы.	4317	4236	-81	-1,9

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будет исполнять один ГРБС – Администрация городского округа.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 64.

Таблица № 64 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы», в том числе:</b>	<b>6733,6</b>	<b>4376</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>811,00</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>5922,60</i>	<i>4376</i>
Задача 1: Обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах городского округа муниципального образования «город Саянск» в период 2020-2025 годы.	440	140
Задача 2: Система оповещения и информирования населения муниципального образования «город Саянск» об угрозе возникновения или возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в период 2020-2025 годы.	237,6	0
Задача 3: Обеспечение функционирования единой дежурно-диспетчерской службы и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в период 2020-2025 годы.	6056	4236

Финансирование муниципальной Программы планируется по одному разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 65.

Таблица №65 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	4107	93,9
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	269	6,1
<b>ВСЕГО</b>		<b>4376</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом основной объем расходов по Программе (4107тыс.руб. или 93,9%) приходится на вид расходов - выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (код вида расходов 100).

В соответствии с Паспортом утвержденной Программы, одним из исполнителей мероприятий, с определением источников и объемов финансирования утвержден Отдел мобилизационной подготовки, гражданской обороны и предупреждения чрезвычайных ситуаций Администрации городского округа муниципального образования «город Саянск». Данный отдел не является юридическим лицом и в соответствии с Проектом о местном бюджете не является главным распорядителем, получателем бюджетных средств. Таким образом, утверждение в Программе объемов финансирования на реализацию мероприятий Программы в 2022 году по Отделу мобилизационной подготовки, гражданской обороны и предупреждения чрезвычайных ситуаций, который не является участником бюджетного процесса, произведено в нарушение ст.152 Бюджетного кодекса РФ и не обоснованно.

### **Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.09.2019 №110-37-1101-19 (в ред. от 01.06.2021 №110-37-649-21 (далее – Программа).

Целью Программы является формирование и обеспечение устойчивого развития территории муниципального образования на основе территориального планирования, градостроительного зонирования для реализации социальных задач, городских инфраструктурных проектов и реализации улучшения архитектурно-художественного облика муниципального образования «город Саянск».

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 31227тыс.руб. или 22,5% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (138705,2тыс.руб.) (в ред. от 01.06.2021 №110-37-649-21).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (42779тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 11552тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице №66.

Таблица №66 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения	% откл.
<b>Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>42779</b>	<b>31227</b>	<b>-11552</b>	<b>-27,0</b>
Задача 1. Приобретение оборудования, строительство и капитальный ремонт объектов, благоустройство территории муниципального образования «город Саянск»	11690	50	-11640	-99,6
Задача 3. Обеспечение деятельности Комитета по архитектуре и градостроительству города Саянска	8342	9217	875	10,5
Задача 4. Обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «СПиОГД»	21850	21960	110	0,5
Задача 5. Разработка документов в сфере градостроительной деятельности	897	0	-897	-

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять 2 ГРБС – Администрация городского округа в сумме 22010тыс.руб., Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 9217тыс.руб. В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на решение 3 задач.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 67.

Таблица № 67 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>138705,2</b>	<b>31227</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>99895,2</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>38810,0</i>	<i>31227</i>
Задача 1. Приобретение оборудования, строительство и капитальный ремонт объектов, благоустройство территории муниципального образования «город Саянск», в том числе:	103929,2	50
<i>средства областного бюджета</i>	<i>91562,5</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>12366,7</i>	<i>50</i>
Задача 2. Разработка и утверждение проектов планировки территорий муниципального образования «город Саянск», в том числе:	2250,0	0
<i>средства областного бюджета</i>	<i>2002,5</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>247,5</i>	<i>0</i>
Задача 3. Обеспечение деятельности Комитета по архитектуре и градостроительству города Саянска, в том числе:	8033,0	9217
<i>средства областного бюджета</i>	<i>1907,0</i>	<i>0</i>

<i>средства местного бюджета</i>	6126,0	9217
Задача 4. Обеспечение деятельности казенного учреждения МУ «СПиОГД», в том числе:	18733,0	21960
<i>средства областного бюджета</i>	4423,2	0
<i>средства местного бюджета</i>	14309,8	21960
Задача 5. Разработка документов в сфере градостроительной деятельности, в том числе:	5710,0	0
<i>средства местного бюджета</i>	5710,0	0
Задача 6. Обеспечение полномочий в сфере рекламы, в том числе:	50	0
<i>средства местного бюджета</i>	50	0

Необходимо отметить, что в Проекте местного бюджета на 2022 год предусмотрено бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий задач №3, №4 Программы больше, чем утверждено ресурсное обеспечение в паспорте Программы. В этой связи муниципальную Программу следует привести в соответствие.

Финансирование муниципальной Программы, планируемое в Проекте на 2022 год, предусмотрено направить по двум разделам: 04 «Национальная экономика», 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство». Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 68.

Таблица № 68 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	29091	93,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1817	5,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	50	0,2
Иные бюджетные ассигнования	800	269	0,8
<b>ВСЕГО</b>		<b>31227</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом большая часть расходов по Программе (29091 тыс.руб. или 93,2%) приходится на вид расходов - выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (код вида расходов 100).

### **Муниципальная программа «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Развитие содержания дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 23.10.2019 № 110-37-1176-19 (в ред. от 28.09.2021 №110-37-1055-21) (далее – Программа).

Целью Программы является улучшение качества транспортной инфраструктуры города, объектов дорожной сети общего пользования местного значения, обеспечение доступного транспортного и пешеходного обслуживания горожан при возросшем количестве автотранспортных средств и дальнейшем развитии города,

сохранение и развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения, повышение безопасности дорожного движения, сокращение смертности от дорожно-транспортных происшествий, улучшение качества содержания дорог общего пользования местного значения, улучшение качества освещения дорог общего пользования местного значения, улучшение качества содержания мест, прилегающих к дорогам общего пользования местного значения, города и лесопарковых зон города.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 65394тыс.руб. или 28,2% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (231771,75тыс.руб.) (в ред. от 28.09.2021 №110-37-1055-21).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (192083тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 126689тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице №69.

Таблица №69(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения	% откл.
<b>Муниципальная программа «Развитие содержания дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»,</b>	<b>230348,65</b>	<b>65394</b>	<b>-126689</b>	<b>-66,0</b>
Подпрограмма 1 Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, строительство и капитальный ремонт автодорог в городе Саянске	179294,7	24203	-155091,7	-86,5
Подпрограмма 2 Повышение безопасности дорожного движения в городе Саянске	6504,89	100	-6404,89	-98,5
Подпрограмма 3 Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и благоустройство территории муниципального образования «город Саянск»	44549,06	41091	-3458,06	-7,8

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять два ГРБС – Администрация городского округа в сумме 51191тыс.руб., Комитет по архитектуре и градостроительству в сумме 14203тыс.руб.

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на 3 подпрограммы.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 70.

Таблица № 70 (тыс.руб.)

Наименование	Расходы,	Расходы в
--------------	----------	-----------

	утвержденные в Паспорте программы на 2022г.	Проекте на 2022 год
<b>Муниципальная программа «Развитие содержания дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>231771,75</b>	<b>65394</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>169075,3</i>	<i>24203</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>62696,42</i>	<i>41191</i>
Подпрограмма 1. Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, строительство и капитальный ремонт автодорог в городе Саянске, в том числе:	180717,8	24203
<i>средства областного бюджета</i>	<i>1608387</i>	<i>14203</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>19879,1</i>	<i>10000</i>
Подпрограмма 2. Повышение безопасности дорожного движения в городе Саянске, в том числе:	6504,89	100
<i>средства областного бюджета</i>	<i>3726,33</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>2778,56</i>	<i>100</i>
Подпрограмма 3. Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и благоустройство территории муниципального образования «город Саянск», в том числе:	44549,06	41091
<i>средства областного бюджета</i>	<i>4510,30</i>	<i>10000</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>40038,76</i>	<i>31091</i>

Проектом планируется финансирование муниципальной Программы по двум разделам местного бюджета – 04 «Национальная экономика», 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 71.

Таблица № 71(тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	21789	33,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	43219	66,1
Иные бюджетные ассигнования (субсидии, налоги)	800	386	0,6
<b>ВСЕГО</b>		<b>65394</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом большая часть расходов по Программе (43219тыс.руб. или 66,1%) приходится на вид расходов – закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200).

Средства планируется направить на: проведение капитального ремонта дороги по ул. Советской 14203тыс.руб., мероприятия перечня «Народных инициатив» 11300тыс.руб., разработку и экспертизу проектно-сметной документации 10000тыс.руб., обеспечение деятельности МКУ «Саянская дорожная служба» 22056тыс.руб., приобретение ГСМ для дорожной техники и материалов для дорожных работ 4835тыс.руб., оплату за электроэнергию и обслуживание сетей уличного

освещения 2300тыс.руб., на содержание и ремонт сетей ливневой канализации 300тыс.руб.

**Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 30.09.2019 № 110-37-1102-19 (в ред. от 30.09.2021 №110-37-1076-21) (далее – Программа).

Целью Программы является повышение эффективности и надежности функционирования систем водоснабжения и водоотведения.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 41752тыс.руб. или 11,5% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (364048,4тыс.руб.) (в ред. от 30.09.2021 №110-37-1076-21).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (79042тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 37290тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице №72.

Таблица № 72(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения	% откл.
<b>Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>79042</b>	<b>41752</b>	<b>-37290</b>	<b>-47,2</b>
Задача 1. Строительство и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения	79042	41752	-37290	-47,2

В Проекте на 2022 год бюджетные ассигнования на финансирование Программы запланированы за счет средств областного бюджета.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы и объектов согласно паспорту Программы на 2022 год, представлено в таблице №73.

Таблица № 73 (тыс.руб.)

Наименование	Расходы, утвержденные в Паспорте программы	Расходы в Проекте на 2022г.
--------------	--	-----------------------------

	на 2022 г.	
<b>Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»</b>	<b>364048,4</b>	<b>41752</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>324002,5</i>	<i>41752</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>40045,9</i>	<i>0</i>
Задача 1. Строительство и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения всего, в том числе:	364048,4	41752
1.9 Капитальный ремонт сетей водопровода в мкр. Южный города Саянска	46912,6	41752
<i>средства областного бюджета</i>	<i>41752,0</i>	<i>41752</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>5160,6</i>	<i>0</i>
1.8 Строительство сетей водопровода и электроснабжения индивидуальной жилой застройки микрорайона 6Б в городе Саянске (в части сетей водопровода)	32860,6	0
<i>средства областного бюджета</i>	<i>29245,9</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>3614,7</i>	<i>0</i>
1.10 Капитальный ремонт участка магистрального водовода Ду 2х500мм по мостовому переходу через р.Ока	29352,0	0
<i>средства областного бюджета</i>	<i>26123,3</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>3228,7</i>	<i>0</i>
1.4 Строительство участка напорного канализационного коллектора от главной канализационной насосной станции до реки Ока	254923,2	0
<i>средства областного бюджета</i>	<i>226881,3</i>	<i>0</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>28041,9</i>	<i>0</i>

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение №7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будет исполнять Комитет по архитектуре и градостроительству.

Проектом планируется финансирование муниципальной Программы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

В соответствии с Проектом расходы по Программе приходятся на один вид расходов - закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200) в сумме 41752тыс.руб.

### **Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018 - 2024 годы»**

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018 – 2024 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 29.12.2017 №110-37-1378-17 (далее – Программа).

Целью Программы является повышение качества и комфорта городской среды на территории муниципального образования «город Саянск».

В Проекте объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2022 году по данной Программе составляет в сумме 19368тыс.руб. или 102% от

общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (18979,3тыс.руб.) (в ред. от 28.10.2021 №110-37-1188-21).

В Проекте на 2022 год бюджетные ассигнования на финансирование Программы запланированы: за счет средств федерального и областного бюджетов в сумме 18368тыс.руб., местного бюджета в сумме 1000тыс.руб.

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (21282тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год меньше на 1914тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную Программу представлена в таблице №74.

Таблица № 74 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018 – 2024 годы» всего, в том числе:</b>	<b>21282</b>	<b>19368</b>	<b>-1914</b>	<b>-9,0</b>
Благоустройство дворовых территорий	17512	14659	-2853	-16,3
Благоустройство общественных территорий, мест массового отдыха населения (городских парков)	3770	4709	939	24,9

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение №7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будет исполнять Администрация городского округа.

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год, представлено в таблице № 75.

Таблица № 75 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы», том числе:</b>	<b>18979,3</b>	<b>19368</b>
<i>средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>18368,1</i>	<i>18368</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>611,2</i>	<i>1000</i>
<b>1.Благоустройство дворовых территорий</b>	<b>14258,8</b>	<b>14659</b>
<i>средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>13909,5</i>	<i>13909</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>349,3</i>	<i>750</i>
<b>2.Благоустройство общественных территорий и мест массового отдыха населения (городских парков), в том числе:</b>	<b>4570,5</b>	<b>4709</b>
<i>средства федерального и областного бюджетов</i>	<i>4458,6</i>	<i>4459</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>111,9</i>	<i>250</i>
<b>3. Выполнение работ по разработке, сопровождению, проведению в экспертной организации государственной экспертизы и получению положительного заключения государственной экспертизы о проверке достоверности определения сметной стоимости объектов</b>	<b>150</b>	<b>0</b>

благоустройства общественных территорий, мест массового отдыха населения (городских парков)		
<i>средства местного бюджета</i>	150	0

Как видно из таблицы в программные расходы на 2022 год по мероприятиям, отраженным в Паспорте Программы следует внести корректировку по объемам финансирования, так как, Проектом бюджета на 2022 год прогнозируются расходы в большем объеме.

Проектом местного бюджета на 2022 год предлагается утвердить объемы финансирования мероприятий Программы по разделу 04 «Национальная экономика» в сумме 14659тыс.руб., по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 4709тыс.руб.

В соответствии с Проектом расходы по Программе (19368тыс.руб.) приходятся на два вида расходов:

- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200) в сумме 4709тыс.руб. Средства планируется направить на благоустройство общественной территории у городского ЗАГСа в м-не Юбилейный;

- иные бюджетные ассигнования (субсидии юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг) (код вида расходов 800) в сумме 14659тыс.руб. Согласно утвержденным в Программе мероприятиям планируется благоустроить 5 дворовых территорий многоквартирных домов, в том числе: м-н Юбилейный, дома №9,42, м-н Олимпийский, дом №3, м-н Октябрьский, дом №10, м-н Мирный, дом №7.

### **Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 24.09.2019 №110-37-1065-19 (далее – Программа).

Целью Программы является обеспечение успешной социализации и эффективной самореализации молодежи.

В Проекте на 2022 год объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета по данной Программе составляет в сумме 425тыс.руб. или 51,8% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (820тыс.руб.) (в ред. от 23.12.2020 №110-37-1259-20).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.12.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (390тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год больше на 35тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице № 76.

Таблица № 76(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от	Программные расходы в	Отклонения Проекта от	% откл.

	28.10.2021 №71-67-21- 53	Про- екте на 2022г.	реше- ния (гр.3- гр.2)	
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>390</b>	<b>425</b>	<b>35</b>	<b>9,0</b>
Поддержка талантливой молодежи, молодежных инициатив.	45	22	-23	-51,1
Профорентация молодежи, организация трудовой занятости подростков и молодежи.	325	333	8	2,5
Пропаганда семейных ценностей, взаимодействие с молодыми семьями.	0	10	10	-
Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи.	0	20	20	-
Поддержка добровольческого движения.	0	30	30	-
Развитие молодежного парламентаризма.	20	10	-10	-50,0

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение № 7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять два ГРБС – Администрация городского округа в сумме 100тыс.руб., Управление образования в сумме 325тыс.руб.

В рамках муниципальной Программы планируется направить бюджетные ассигнования на реализацию 6 задач за счет средств местного бюджета. Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы согласно Проекту на 2022 год представлено в таблице № 77.

Таблица № 77 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>Муниципальная программа «Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», в том числе:</b>	<b>820</b>	<b>425</b>
Задача 1. Поддержка талантливой молодежи, молодежных инициатив.	70	22
Задача 2. Профорентация молодежи, организация трудовой занятости подростков и молодежи.	500	333
Задача 3. Пропаганда семейных ценностей, взаимодействие с молодыми семьями.	30	10
Задача 4. Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи.	50	20
Задача 5. Поддержка добровольческого движения.	100	30
Задача 6. Развитие молодежного парламентаризма.	70	10

Проектом планируется финансирование муниципальной Программы по разделу – 07 «Образование».

Структура финансирования муниципальной Программы по группам видов расходов в 2022 году представлена в таблице № 78.

Таблица № 78 (тыс.руб.)

Показатель	Код вида расходов	Расходы в Проекте на 2022г.	Структура, %
------------	-------------------	-----------------------------	--------------

Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	88	20,7
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	12	2,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	325	76,5
<b>ВСЕГО</b>		<b>425</b>	<b>100</b>

В соответствии с Проектом большая часть расходов (325тыс.руб. или 76,5%) приходится на вид расходов – предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (код вида расходов 600). Средства планируется направить на формирование и поддержку трудового отряда молодежи в летнем периоде.

### **Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»**

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» утверждена постановлением Администрации городского округа от 24.09.2019 №110-37-1064-19 (далее – Программа).

Целью программы является повышение уровня экологической безопасности, сохранение природных систем, качества окружающей среды и формирование положительного имиджа города Саянска как экологически чистой территории.

В Проекте объем прогнозируемых программных расходов местного бюджета в 2022 году по данной Программе составляет в сумме 23101тыс.руб. или 90,4% от общего объема финансирования, предусмотренного паспортом Программы (25546,6 тыс.руб.) (в ред. от 07.06.2021 №110-37-689-21).

В Проекте на 2022 год бюджетные ассигнования на финансирование Программы запланированы: за счет средств областного бюджета в сумме 22781тыс.руб., за счет средств местного бюджета в сумме 320тыс.руб.

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований на 2021 год, утвержденным решением Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53 о местном бюджете (5807тыс.руб.), ассигнования в представленном Проекте на 2022 год больше на 17294тыс.руб., динамика изменения бюджетных ассигнований на муниципальную программу представлена в таблице №79.

Таблица № 79(тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2021 г. реш. Думы городского округа от 28.10.2021 №71-67-21-53	Программные расходы в Проекте на 2022г.	Отклонения Проекта от решения (гр.3-гр.2)	% откл.
1	2	3	4	5
<b>Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» всего, в том числе:</b>	<b>5807</b>	<b>23101</b>	<b>17294</b>	<b>297,8</b>

Отлов, транспортировка, передержка и возврат в места прежнего обитания безнадзорных собак и кошек на территории городского округа муниципального образования «город Саянск»	524	985	461	88,0
Организация и содержание мест захоронения (муниципальное кладбище)	233	200	-33	-14,2
Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации сопровождению и проведению государственной экологической экспертизы, получению положительного заключения государственной экологической экспертизы, сопровождению и получению положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, содержащее оценку достоверности, положительное заключение государственной экспертизы результатов инженерных изысканий по объекту: «Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования»	4721	21796	17075	361,7
Организация и проведение городского конкурса по благоустройству	70	100	30	42,9
Мероприятия по озеленению территории города Саянска	259	20	-239	-92,3

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета (приложение №7 к Проекту), принимаемые бюджетные обязательства по реализации данной Программы в 2022 году будут исполнять: Администрация городского округа (22981тыс.руб.) и Комитет по архитектуре и градостроительству (120тыс.руб.).

Ресурсное обеспечение реализации мероприятий муниципальной Программы в разрезе источников финансового обеспечения Программы согласно Проекту на 2022 год, представлено в таблице № 80.

Таблица №80 (тыс.руб.)

Наименование	Программные расходы в паспорте программы на 2022г.	Программные расходы в Проекте на 2022г.
<b>«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», том числе:</b>	<b>25546,6</b>	<b>23101</b>
<i>средства областного бюджета</i>	<i>22207,2</i>	<i>22781</i>
<i>средства местного бюджета</i>	<i>3339,4</i>	<i>320</i>
1. Отлов, транспортировка, передержка и возврат в места прежнего обитания безнадзорных собак и кошек на территории городского округа муниципального образования «город Саянск»	410,9	985
<i>средства областного бюджета</i>	<i>410,9</i>	<i>985</i>
2. Ликвидация мест несанкционированного размещения ТКО, строительного мусора на территории города Саянска	100	0
<i>средства местного бюджета</i>	<i>100</i>	<i>0</i>
3. Организация и содержание мест захоронения (муниципальное кладбище)	400	200
<i>средства местного бюджета</i>	<i>400</i>	<i>200</i>
4. Осуществление полномочий в рамках соблюдения Правил благоустройства	0,5	0
<i>средства местного бюджета</i>	<i>0,5</i>	<i>0</i>
5. Выполнение работ по разработке проектно-сметной документации сопровождению и проведению государственной экологической экспертизы, получению положительного заключения государственной экологической экспертизы, сопровождению и получению положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, содержащее оценку достоверности, положительное	24490,2	21796

заключение государственной экспертизы результатов инженерных изысканий по объекту: «Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования»		
<i>средства областного бюджета</i>	21796,3	21796
<i>средства местного бюджета</i>	2693,9	0
6. Организация и проведение городского конкурса по благоустройству	100	100
<i>средства местного бюджета</i>	100	100
7. Проведение ежегодных экологических мероприятий (субботников, акций, квестов, марафонов, флэш-мобов и т.п.)	10	0
<i>средства местного бюджета</i>	10	0
8. Организация и проведение Дней защиты от экологической опасности	10	0
<i>средства местного бюджета</i>	10	0
9. Информирование и экологическое просвещение населения о состоянии окружающей среды и бережном отношении к ней (изготовление листовок, афиш, буклетов, информационных щитов)	5	0
<i>средства местного бюджета</i>	5	0
10 Организация и проведение мероприятий по озеленению территории города Саянска (воспроизводство зелёных насаждений)	20	20
<i>средства местного бюджета</i>	20	20

Проектом местного бюджета на 2022 год предлагается утвердить объемы финансирования мероприятий Программы по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в сумме 22781тыс.руб., по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в сумме 320тыс.руб.

В соответствии с Проектом расходы по Программе приходятся на вид расходов – капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (код вида расходов 400) в сумме 21796тыс.руб., закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (код вида расходов 200) в сумме 1305тыс.руб.

В соответствии с Паспортом утвержденной Программы, одним из исполнителей мероприятий, с определением источников и объемов финансирования утвержден Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, транспорту и связи. Данный Комитет не является юридическим лицом и в соответствии с Проектом о местном бюджете не является главным распорядителем, получателем бюджетных средств. Таким образом, утверждение в Программе объемов финансирования на реализацию мероприятий Программы в 2022 году по Комитету по ЖКХ, транспорту и связи, который не является участником бюджетного процесса, произведено в нарушение ст.152 Бюджетного кодекса РФ и не обоснованно. Контрольно-счетная палата отмечает, что ранее, при проведении экспертизы проектов местного бюджета на 2020 год, на 2021 год в заключениях на проект решения о местном бюджете указывалось на необходимость внесения изменений в паспорт Программы по исполнителю программы - Комитету по ЖКХ, транспорту и связи, которые до сих пор не внесены.

### **Расходы на реализацию Национальных проектов**

В программных расходах в Проекте местного бюджета на 2022 год, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 19502тыс.руб. Объем бюджетных ассигнований на национальные проекты в общих кассовых расходах местного бюджета в 2022 году составит 1,4%.

В 2022 году в реализации национальных проектов примут участие 2 главных распорядителя средств местного бюджета, финансирование в разрезе национальных проектов и главных распорядителей средств местного бюджета, приведено в таблице № 81.

Таблица №81 (тыс.руб.)

Наименование ГРБС, национального проекта	Прогноз на 2022год
<b>Администрация городского округа, всего</b>	<b>19368</b>
-НП «Жилье и городская среда», на реализацию мероприятий по благоустройству общественных мест и дворовых территорий	19368
<b>Управление образования, всего</b>	<b>134</b>
-НП «Образование», региональный проект «Успех каждого ребенка», на создание в общеобразовательных организациях условий для занятий физической культурой и спортом	134
<b>Итого</b>	<b>19502</b>

### Непрограммные расходы

В соответствии с Проектом бюджетные ассигнования на осуществление непрограммных направлений деятельности предусмотрены в местном бюджете на 2022 год в общем объеме 146386тыс.руб., что на 8163тыс.руб., или на 5,9%, больше бюджетных ассигнований, предусмотренных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (138223тыс.руб.) на 2021 год. Бюджетные ассигнования на 2023 год предусмотрены в объеме 139295тыс.руб., что на 4,8 % меньше по сравнению с предыдущим годом, на 2024 год – 140242тыс.руб., что на 0,7% больше по сравнению с предыдущим годом.

Бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности, которые в соответствии с решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 на 2021 год составляют 6,1% общего объема расходов местного бюджета, Проектом увеличены на 2022 год на 4,2 процентных пункта и составляют 10,3%.

Объем бюджетных ассигнований, предусмотренный на осуществление непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления, на 2021 - 2024 годы представлен в таблице № 82.

Таблица № 82 (тыс.руб.)

Наименование	2021 год			2022год		2023год		2024год	
	План, в ред. реш. Думы от 28.10.2021 №71-67-21-53	Исполнено за 9 м-в	% исполнения	Проект	% к предыдущему году	Проект	% к предыдущему году	Проект	% к предыдущему году
Обеспечение деятельности Управления по финансам	13284	9187	69,2	12355	93,0	12354	100	11657	94,4
Обеспечение деятельности Думы городского округа	4290	2687	62,6	4747	110,7	4190	88,3	4140	98,8
Обеспечение деятельности мэра городского округа	3449	2423	70,3	3398	98,5	3345	98,4	3340	99,9
Обеспечение деятельности	56319	43439	77,1	58077	103,1	57971	99,8	57558	99,3

Администрации городского округа									
Обеспечение деятельности Централизованной бухгалтерии	34640	26138	75,5	33845	97,7	35551	105,0	38073	107,1
Освещение деятельности Администрации городского округа в средствах массовой информации	4628	3775	81,6	5803	125,4	5255	90,6	5085	96,8
Обеспечение деятельности МКУ «Служба закупок муниципального образования «город Саянск»	7149	4462	62,4	6892	96,4	6905	100,2	6786	98,3
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты	5985	4265	71,3	5522	92,3	5669	102,7	5569	98,2
Проведение выборов депутатов Думы городского округа	0	0	-	7637	-	0	-	0	-
Резервный фонд Администрации городского округа	300	0	0	300	100,0	300	100,0	300	100,0
Обслуживание муниципального долга	2428	1486	61,2	2776	114,3	2755	99,2	2734	99,2
Составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	18	18	100	35	194,4	1	2,9	1	100,0
Проведение Всероссийской переписи населения	313	0	0	0	0	0	-	0	-
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	1820	1097	60,3	1654	90,9	1654	100,0	1654	100,0
Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области	1674	1040	62,1	1528	91,3	1528	100	1528	100,0
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	828	601	72,6	821	99,2	821	100	821	100,0
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения	192	125	65,1	174	90,6	174	100	174	100,0
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий	905	561	62,0	821	90,7	821	100	821	100,0
Осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	1	0	0	1	100	1	100	1	100,0
<b>Итого</b>	<b>138223</b>	<b>101304</b>	<b>73,3</b>	<b>146386</b>	<b>105,9</b>	<b>139295</b>	<b>95,2</b>	<b>140242</b>	<b>100,7</b>

Расходы по непрограммным направлениям деятельности предусматриваются по 4 главным распорядителям бюджетных средств. Объем бюджетных ассигнований

на осуществление непрограммных направлений деятельности на 2021 – 2024 годы по главным распорядителям бюджетных средств, представлен в таблице № 83.

Таблица № 83 (тыс.руб.)

Наименование	2021 год			2022 год		2023 год		2024 год	
	План, в ред. реш. Думы 28.10.2021 г №71-67-21-53	Исполнено за 9 м-в	% исполнения	Проект	% к предыдущему году	Проект	% к предыдущему году	Проект	% к предыдущему году
Управление по финансам	16012	10673	66,7	23068	144,1	15409	66,8	14691	95,3
Дума городского округа	4290	2687	62,6	4747	110,7	4190	88,3	4140	98,8
Администрация городского округа	111936	83679	74,8	113049	101,0	114027	100,9	115842	101,6
Контрольно-счетная палата	5985	4265	71,3	5522	92,3	5669	102,7	5569	98,2
<b>Итого</b>	<b>138223</b>	<b>101304</b>	<b>73,3</b>	<b>146386</b>	<b>105,9</b>	<b>139295</b>	<b>95,2</b>	<b>140242</b>	<b>100,7</b>

Наибольший удельный вес в непрограммных расходах приходится на Администрацию городского округа. Расходы данного главного распорядителя бюджетных средств в 2022 году составят 77,2% от общего объема непрограммных расходов местного бюджета, в 2023 - 2024 годах – 81,9% и 82,6% соответственно.

Непрограммные расходы местного бюджета на 2022 год предусмотрены за счет средств местного бюджета в сумме 141352тыс.руб., за счет средств областного бюджета в сумме 5034тыс.руб.

### Публичные обязательства

Пунктом 6 Проекта предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2022 год в сумме 8087тыс.руб., что на 1283тыс.руб. больше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (6804тыс.руб.), на 2023 год в сумме 8087тыс.руб., на 2024 год в сумме 8087тыс.руб. В 2022 году бюджетные ассигнования в сумме 8087тыс.руб. предлагается направить на:

-доплаты к пенсиям лицам, замещавшим муниципальные должности, должности муниципальной службы, в сумме 7691тыс.руб.;

-на ежемесячные денежные выплаты лицам, удостоенным звания – «Почетный гражданин г.Саянска» в сумме 396тыс.руб.

### Бюджетные инвестиции

Пунктом 18 Проекта предлагается утвердить объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности городского округа муниципального образования «город Саянск» на 2022 год в сумме 21796тыс.руб., что на 518475тыс.руб. меньше расходов 2021 года, утвержденных решением Думы городского округа от 28.10.2021 № 71-67-21-53 (540271тыс.руб.), на 2023 год в сумме 500тыс.руб., на 2024 год - 0тыс.руб.

Информация о бюджетных инвестициях на 2022 год (приложение №13 к Проекту) и плановый период 2023 и 2024 годов (приложение №14), в разрезе муниципальных программ и объектов муниципальной собственности, приведена в таблице № 84.

Таблица № 84 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма	Источник финансового обеспечения
<b>2022 год</b>			
1	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	<b>21796</b>	
	<i>Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования</i>	21796	<i>областной бюджет</i>
	<b>Итого 2022 год</b>	<b>21796</b>	
<b>2023 год</b>			
1	Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	<b>500</b>	
	<i>Строительство городского кладбища</i>	500	<i>местный бюджет</i>
	<b>Итого 2023 год</b>	<b>500</b>	

### **5. Анализ формирования источников финансирования дефицита местного бюджета. Муниципальный долг.**

Пункт 3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ предусматривает ограничение размера дефицита местного бюджета, который не должен превышать 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Кроме того, в соответствии с постановлением Правительства Иркутской области от 09.02.2018 №83-пп «Об установлении Порядка проведения реструктуризации обязательств (задолженности) муниципальных образований Иркутской области по бюджетным кредитам в 2018 году», решением Думы городского округа от 31.05.2018 №71-67-18-33 утверждены дополнительные соглашения, заключенные к действующим Договорам о предоставлении бюджетных кредитов муниципальному образованию «город Саянск», согласно которым муниципальное образование должно обеспечить в 2018 – 2024 годах дефицит местного бюджета на уровне, не превышающем 7,5% от суммы доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений.

Проектом предлагается утвердить: в 2022 году дефицит в размере 29571тыс. руб. (6,4%), в 2023 году дефицит в размере 6018тыс. руб. (1,2%), в 2024 году дефицит в размере 9148тыс. руб. (1,8%). Прогнозируемый размер бюджетного дефицита соответствует ограничениям, установленным п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ (не более 10%) и ограничению, установленному в договорах о реструктуризации представленных бюджетных кредитов муниципальному образованию «город Саянск» (не более 7,5%).

Анализ отчетных данных об исполнении местного бюджета за период 2019 – 2021 годы показал, что местный бюджет за 2019 год исполнен с дефицитом в сумме 4426тыс.руб., за 2020 год – с профицитом местного бюджета в сумме 6712тыс.руб. В течение 2021 года фактически местный бюджет исполняется: за 1 квартал с

профицитом в сумме 50141тыс.руб., за 1 полугодие с дефицитом в сумме 6666тыс.руб., за 9 месяцев с дефицитом в сумме 4418тыс.руб., согласно оценке за 2021 год исполнение бюджета за 2021 год ожидается с дефицитом в сумме 907тыс.руб. На 2022 год планируется исполнение местного бюджета с дефицитом в сумме 29571тыс.руб. или в 32,6 раза больше чем объем дефицита по результатам исполнения местного бюджета в 2021 году (907тыс.руб.).

На 2022 год и плановый период до 2024 года предусмотрены следующие источники финансирования дефицита местного бюджета:

1. Кредиты кредитных организаций.

Привлечение кредитов кредитных организаций запланировано на 2022-2024 годы в объемах 25772тыс. руб., 77415тыс. руб. и 80545тыс.руб. соответственно. Погашение кредитов кредитных организаций составит: в 2022 году - 50000тыс.руб., в 2023 году - 50000тыс.руб., в 2024 году - 50000тыс.руб.

2. Бюджетные кредиты, полученные из областного бюджета.

Привлечение бюджетного кредита в период 2022-2024 гг. не планируется, погашение бюджетного кредита составит: в 2022 году - 21397тыс.руб., в 2023 году - 21397тыс.руб., в 2024 году - 21397тыс.руб.

3. Иные источники финансирования дефицита местного бюджета.

Планируются остатки денежных средств на счетах местного бюджета в 2022 году в сумме 75196тыс.руб., в период 2023-2024гг. остатки денежных средств не запланированы. Запланированный остаток денежных средств на счетах местного бюджета в 2022 году в сумме 75196тыс.руб. составляет 16,4% от объема поступления налоговых и неналоговых доходов местного бюджета. Контрольно – счетная палата отмечает, что остаток денежных средств, планируемый в таком объеме, значительно завышен.

Пунктом 10 решения Проекта предлагается установить верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 68566тыс.руб., на 01.01.2024 года – 74584тыс.руб., на 01.01.2025 года – 83732тыс.руб. Предлагаемые к утверждению верхние пределы муниципального внутреннего долга, не превышают ограничения, установленные п. 5 ст. 107 Бюджетного кодекса РФ.

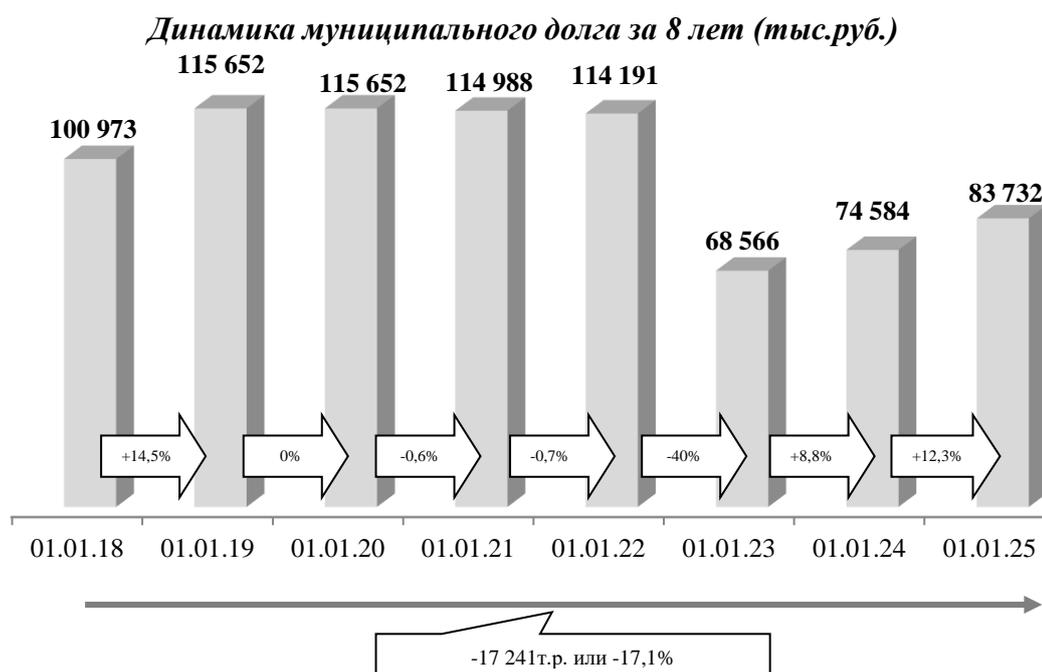
Программа муниципальных внутренних заимствований в период 2022-2024 годы приведена в таблице № 85.

Таблиц № 85 (тыс.руб.)

Виды долговых обязательств	Объем муниципального долга на 01 января	Объем привлечения	Объем погашения	Остаток
<b>Всего заимствований:</b>				
2022 год	<b>114191</b>	<b>25772</b>	<b>-71397</b>	<b>68566</b>
2023 год	<b>68566</b>	<b>77415</b>	<b>-50000</b>	<b>74584</b>
2024 год	<b>74584</b>	<b>80545</b>	<b>-50000</b>	<b>83732</b>
в том числе:				
1.Кредиты кредитных организаций в валюте РФ				
2022 год	50000	25772	-50000	25772
2023 год	25772	77415	-50000	53187
2024 год	53187	80545	-50000	83732
2.Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ				
2022 год	64191	0	-21397	42794
2023 год	42794	0	-21397	21397

2024 год	21397	0	-21397	0
----------	-------	---	--------	---

По данным муниципальной долговой книги муниципального образования «город Саянск», объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2021 года составлял 114988,2тыс.руб., на 01.11.2021 года – 113663,1тыс.руб. Ожидаемый объем муниципального долга, согласно программе муниципальных внутренних заимствований муниципального образования «город Саянск», составит по состоянию на 01.01.2022 года в сумме 114191тыс.руб., по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 68566тыс.руб. (15% от общего объема доходов местного бюджета за исключением безвозмездных перечислений), по состоянию на 01.01.2024 года в сумме 74584тыс.руб. (15,8%), по состоянию на 01.01.2025 года в сумме 83732тыс.руб. (17,2%).



На обслуживание кредитов кредитных организаций и бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета, в 2022 году планируется произвести расходов в сумме 2776тыс.руб., в 2023 году в сумме 2755тыс.руб., в 2024 году в сумме 2734тыс.руб.

Предоставление муниципальных гарантий в 2022 году и плановом периоде 2023 и 2024 годов в Проекте не запланировано.

### 6. Экспертиза текстовой части Проекта.

В ходе анализа текстовой части Проекта установлено, что требования статьи 184.1 Бюджетного кодекса РФ, статьи 17 Положения о бюджетном процессе, устанавливающие необходимость отражения основных характеристик местного бюджета, исполнены.

Экспертиза текстовой части Проекта показала, что в текстовую часть Проекта решения Думы городского округа необходимо внести следующие дополнения и изменения:

-пункт 3 изложить в следующей редакции «3. В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Иркутской области от 22 октября 2013 года №74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты», иными законами Иркутской области и (или) нормативными

правовыми актами Правительства Иркутской области, доходы местного бюджета, поступающие в 2022 году и в плановом периоде 2023 и 2024 годов, формируются за счет:

1) налоговых доходов, в том числе:

доходов от местных налогов;

доходов от федеральных и региональных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами;

2) неналоговых доходов;

3) безвозмездных поступлений.»

-дополнить пунктом следующего содержания «Установить, что безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, имеющие целевое назначение, фактически полученные при исполнении местного бюджета, направляются на увеличение расходов местного бюджета, соответствующих целям их предоставления.»

-в п.13 слова «муниципальном образовании» заменить словами «муниципального образования»;

-в п.15 отражена отсылочная норма на Положение о порядке организации работы в администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» по предоставлению субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг на безвозмездной и безвозвратной основе, утвержденным постановлением администрации городского округа муниципального образования «город Саянск», которое признано утратившим силу. В этой связи необходимо привести содержание данного пункта в соответствие с действующими муниципальными правовыми актами Администрации городского округа;

-в приложениях №1, №2 коды бюджетной классификации доходов местного бюджета привести в соответствие с требованиями приказа Минфина России от 06.06.2019 №85н (ред. от 29.07.2021) «О порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения», отразив их с двадцатью знаками;

-в приложениях №3, №4, №7, №8, №13, №14 к решению Проекта наименования муниципальных программ привести в соответствие наименованиям, отраженным в паспортах утвержденных муниципальных программ, дополнив периодами их действия;

-в приложениях №3, №7 к решению Проекта в наименовании показателя «Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом» КЦСР 012Е2 509 71 исключить слова «расположенных в сельской местности»;

-в приложениях №3, №7 к решению Проекта в наименовании показателя «Обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек» КЦСР 02201 L46 70 исключить слова «в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек».

## **7. Основные выводы, рекомендации:**

1.Представленным Проектом предлагается утвердить следующие основные

характеристики местного бюджета:

-на 2022 год прогнозируемый общий объем доходов в сумме 1385301тыс.руб., общий объем расходов в сумме 1414872тыс.руб., размер дефицита местного бюджета в сумме 29571тыс.руб. (или 6,4%);

-на плановый период 2023 и 2024 годов: прогнозируемый общий объем доходов на 2023 год в сумме 1355113тыс.руб., на 2024 год в сумме 1299582тыс.руб., общий объем расходов на 2023 год в сумме 1361131тыс.руб., на 2024 год в сумме 1308730тыс.руб., размер дефицита местного бюджета на 2023 год в сумме 6018тыс.руб. (или 1,2 %), на 2024 год в сумме 9148тыс.руб. (или 1,8%).

2.Проведённый анализ доходной части местного бюджета показал, что доходы местного бюджета в 2022 году, по сравнению с ожидаемым исполнением за 2021 год, сократятся на 861802тыс.руб. (на 38,4%). Основу доходной части местного бюджета составят безвозмездные поступления, удельный вес которых 67% (928363тыс.руб.) от общего объема доходов.

3.Проведённый анализ расходной части местного бюджета показал, что расходы местного бюджета в 2022 году запланированы ниже на 37,1% оценки ожидаемого исполнения за 2021 год (2248010тыс.руб.).

В Проекте предусмотрено финансовое обеспечение 16 муниципальных программ, с общим объемом бюджетных ассигнований на 2022 год в сумме 1268486 тыс.руб. или 89,7% от общего объема расходов, предусмотренного Проектом.

Расходы, финансируемые за счет собственных доходов местного бюджета, предусмотренные в Проекте на 2022 год, меньше потребности на обеспечение деятельности муниципальных учреждений, отраженной в расчетах к Проекту местного бюджета.

Реальный дефицит местного бюджета (с учетом средств, необходимых для устойчивого функционирования муниципальных учреждений и объектов городского хозяйства) составит в 2022 году в сумме 103425,5тыс.руб. или 22,6%, что является признаком потери платежеспособности муниципального образования. Кроме того, местный бюджет на 2022 год содержит риски неисполнения всех законодательно установленных публично-нормативных и иных социально-значимых обязательств.

4.В проекте Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», подготовленном к рассмотрению во втором чтении, муниципальному образованию «город Саянск», предусмотрен дополнительный объем безвозмездных ассигнований из областного бюджета на общую сумму 119721тыс.руб., который необходимо учесть в Проекте местного бюджета.

5.Экспертиза Проекта показала, что текстовая часть Проекта решения Думы городского округа и приложения к нему, нуждаются в доработке.

На основании изложенного, Контрольно-счетная палата предлагает:

-разработчику Проекта учесть замечания и предложения, содержащиеся в заключении. Направить в Думу городского округа доработанный Проект местного бюджета;

-Думе городского округа предлагается рассмотреть доработанный Проект местного бюджета.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
муниципального образования «город Саянск»

Т.А. Котова