



Российская Федерация
Иркутская область
Муниципальное образование «город Черемхово»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЧЕРЕМХОВО

665413, города Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. (39546) 5-31-28

20 мая 2020 года

г. Черемхово

Заключение № 2-э
о результатах проверки отчета об исполнении местного бюджета
за первый квартал 2020 года

Настоящее заключение подготовлено ведущими инспекторами КСП Степановой А. Б. и Тугариновой И.А. по результатам проверки отчета об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о контрольно-счетной палате города Черемхово, утвержденного решением Думы города Черемхово от 29 декабря 2012 года № 28/8-ДГ, пункта 3.4 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 30 декабря 2019 года № 18-р, поручения на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 28 апреля 20120года № 3-п.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: финансовое управление администрации города Черемхово, юридический адрес: г. Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. 5-31-66, 5-25-89, 5-10-47.

Экспертно-аналитическое мероприятие проводилось в период с 29 апреля по 20 мая 2020 года.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: решения Думы города Черемхово о местном бюджете, сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета, отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года (квартальная отчетность об исполнении бюджета за проверяемый период, состав, формы, порядок предоставления которой утверждены приказом Министерства финансов Российской Федерации) и другая необходимая для проверки документация.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: соблюдение требований действующего законодательства в ходе исполнения местного бюджета за первый квартал 2020 года, в том числе, оценка полноты и сроков предоставления бюджетной отчетности, ее соответствие требованиям бюджетного и иного законодательства, анализ поступления доходов местного

бюджета; анализ исполнения расходов местного бюджета (включая анализ реализации муниципальных программ, использования средств резервного фонда); соблюдение установленных требований по ограничению показателя дефицита местного бюджета; состояние дебиторской и кредиторской задолженности местного бюджета.

Анализ основных экономических и социальных показателей

Согласно обзору социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» за первый квартал 2020 года (admcher.ru) расчетный показатель выручки от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) за 1 квартал 2020 года составил 2 758,45 млн. рублей, 114,6% к уровню соответствующего показателя 2019 года.

Расчетный показатель выручки от реализации продукции (работ, услуг) предприятиями малого и среднего бизнеса в отчетном периоде составил 1 195,9 млн. рублей (рост к показателю 2019 года - 111,3%).

Оборот розничной торговли по муниципальному образованию «город Черемхово» за 1 квартал 2020 года составил 1 489,66 млн. рублей (прогнозный показатель) и вырос по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 3,6%.

Среднемесячная заработная плата за отчетный период составила 34 387,7 рублей и увеличилась по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 0,1%.

Прожиточный минимум в расчете на душу трудоспособного населения – 11 313 рублей.

Численность населения с доходами ниже величины прожиточного минимума составила 6 433 человек.

Численность населения города Черемхово по состоянию на 1 января 2020 года по данным Иркутскстата составила 50 154 человек, что на 432 человека, или на 0,85% меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (50 586 человек).

Исполнение основных характеристик местного бюджета

В соответствии со статьей 23 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, утвержденного решением Думы от 26 мая 2016 года № 9/2-ДГ (в редакции решения Думы города Черемхово от 29 сентября 2016 года № 12/1-ДГ) (далее – Положение о бюджетном процессе), исполнение местного бюджета обеспечивается администрацией города Черемхово. Организация исполнения местного бюджета возлагается на финансовое управление администрации города Черемхово.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 3 статьи 30 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года утвержден постановлением администрации

муниципального образования «город Черемхово» от 30 апреля 2020 года № 275.

Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года (далее – Отчет) представлен на проверку в полном объеме форм, установленных пунктом 178 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н (далее – Инструкция № 191н) и приказом Министерства финансов Иркутской области от 22 января 2020 года № 5н-мпр «О предоставлении консолидированной отчетности об исполнении бюджетов за 2019 год, месячной и квартальной отчетности в 2020 году».

Местный бюджет на 2020 год утвержден решением Думы города Черемхово от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ). В течение первого квартала 2020 года в местный бюджет один раз вносились изменения решением Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ).

Общие параметры местного бюджета на 2020 год по состоянию на 1 апреля 2020 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Решение Думы от 19.12.2019 № 50/1-ДГ	Решение Думы от 26.03.2020 № 54/3-ДГ	Приказ ФУ от 27.03.2020 № 15	Отклонение от первоначального решения Думы
1	2	3	4	6=4-2
Доходы, в том числе:	1 654 788,2	1 728 013,2	1 728 013,2	73 225,0
налоговые и неналоговые доходы	380 777,0	386 777,0	386 777,0	6 000,0
безвозмездные поступления	1 274 011,2	1 341 236,2	1 341 236,2	67 225,0
Расходы	1 683 346,4	1 757 021,4	1 757 021,4	73 675,0
Дефицит бюджета	28 558,2	29 008,2	29 008,2	0,0
Текущий дефицит, %	7,5	7,5	7,5	x
Муниципальные программы	1 398 843,3	1 467 812,4	1 467 812,4	68 969,1

В представленном Отчете плановые показатели соответствуют плановым показателям, утвержденным решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ, с учетом приказа финансового управления от 27 марта 2020 года № 15 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2020 год»).

Общий объем доходов местного бюджета в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ утвержден в размере 1 654 788,2 тыс.

рублей, решением Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ – в размере 1 728 013,2 тыс. рублей, увеличение по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о местном бюджете на 73 225,0 тыс. рублей или на 4,4% за счет уточнения объема налоговых и неналоговых доходов и субсидий, предоставленных из областного бюджета.

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Первоначально сводная бюджетная роспись (далее – СБР) на 2020 год утверждена начальником финансового управления администрации города Черемхово 19 декабря 2019 года в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ. Показатели СБР по расходам утверждены в сумме 1 683 346,4 тыс. рублей, что соответствует объему расходов местного бюджета, утвержденному решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ.

В течение первого квартала текущего года в СБР были внесены изменения 8 раз:

- на основании решения Думы города Черемхово от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ в соответствии с пунктом 2.1 статьи 217 БК РФ;

- в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете на основании пункта 3 статьи 217, пункта 3 статьи 232 БК РФ и пункта 5 статьи 28 Положения о бюджетном процессе приказами финансового управления от 14 января 2020 года № 3, от 23 января 2020 года № 5, от 31 января 2020 года № 7, от 7 февраля 2020 года № 9, от 14 февраля 2020 года № 10, от 25 февраля 2020 года № 11, 10 марта 2020 года № 12, от 27 марта 2020 года № 15 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2020 год».

По состоянию на 1 апреля 2020 года СБР по расходам утверждена в сумме 1 757 021 364,77 рублей. Увеличение расходной части местного бюджета в первом квартале 2020 года по сравнению с первоначально утвержденным значением составило 73 675 003,77 рублей.

В отчете об исполнении местного бюджета на 1 апреля 2020 года исполнение по доходам отражено в сумме 351 620 256,37 рублей, в том числе, налоговые и неналоговые доходы – 83 555 277,05 рублей и безвозмездные поступления – 268 064 979,32 рублей; по расходам в сумме 334 076 832,13 рублей, с профицитом в размере 17 543 424,24 рублей.

Исполнение местного бюджета за первый квартал 2020 года в сравнении с аналогичными показателями 2019 года и плановыми показателями 2020 года, дефицит (профицит) бюджета представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	% исп.	Рост к 2019 году
1	2	3	4	5	6=4-2
Всего доходов, в т.ч.:	320 766,94	1 728 013,2	351 620,3	20,4	30 853,36
налоговые и неналоговые доходы	81 017,21	386 777,0	83 555,3	21,6	2 538,09

безвозмездные поступления	239 749,73	1 341 236,2	268 065,0	20,0	28 315,27
Всего расходов	296 633,23	1 757 021,4	334 076,8	19,0	37 443,57
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	+ 24 133,71	- 29 008,2	+ 17 543,5	x	x

За первый квартал 2020 года в доходную часть местного бюджета поступило 351 620,3 тыс. рублей, что составило 20,4% от утвержденных бюджетных назначений (1 728 013,2 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение доходной части бюджета в 2020 году увеличилось на 30 853,36 тыс. рублей, или на 9,6%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам рост составил 2 538,09 тыс. рублей или 3,1%, по безвозмездным поступлениям – 28 315,27 тыс. рублей или 11,8%.

Исполнение местного бюджета по расходам за первый квартал 2020 года составило 334 076,8 тыс. рублей, или 19% от утвержденных бюджетных назначений (1 757 021,4 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы за первый квартал текущего года увеличились на 37 443,57 тыс. рублей или на 12,6%.

Исполнение доходной части местного бюджета

Перечень главных администраторов доходов местного бюджета утвержден решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ), приложение № 1.

Анализ показателей доходов за первый квартал 2019 года и первый квартал 2020 года представлен в таблице и на диаграмме.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Доходы бюджета – всего	320 766,94	1 728 013,2	351 620,3	30 853,36	109,6	20,4
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>81 017,21</i>	<i>386 777,0</i>	<i>83 555,3</i>	<i>2 538,09</i>	<i>103,1</i>	<i>21,6</i>
Налоговые доходы	58 960,79	299 566,0	61 129,9	2 169,11	103,7	20,4
Неналоговые доходы	22 056,42	87 211,0	22 425,4	368,98	101,7	25,7
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>239 749,73</i>	<i>1 341 236,2</i>	<i>268 065,0</i>	<i>28 315,27</i>	<i>111,8</i>	<i>20,0</i>

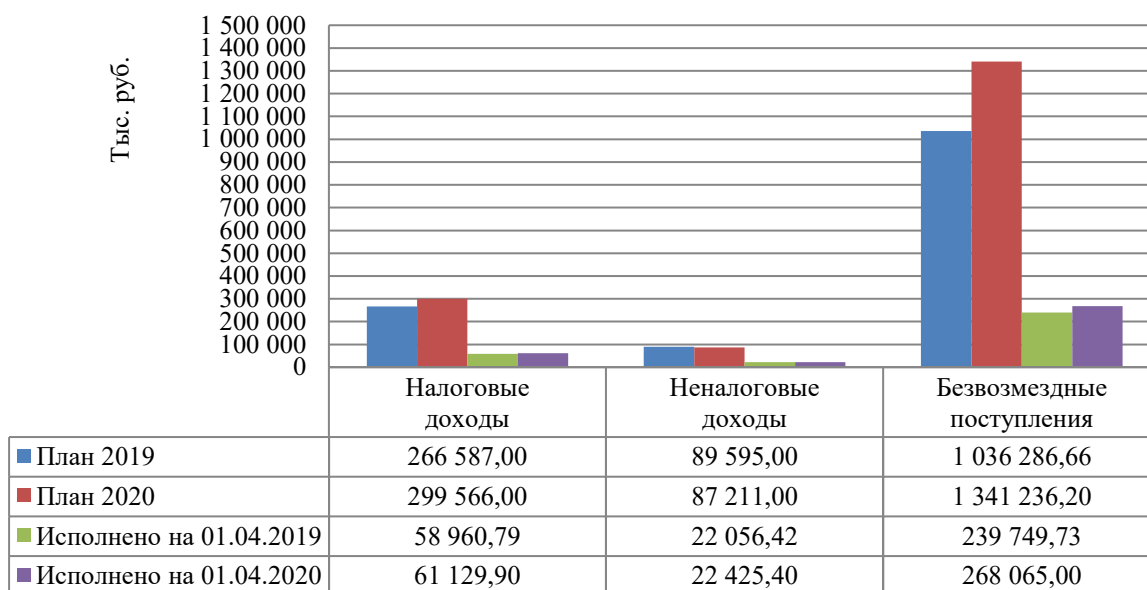
Доходы местного бюджета утверждены в сумме 1 728 013,2 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 1 апреля 2020 года в сумме 351 620,3 тыс. рублей, или 20,4% к утвержденному плану, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 83 555,3 тыс. рублей, или 21,6% к плановым назначениям, в том числе:

налоговые доходы – 61 129,9 тыс. рублей, или 20,4% к плановым назначениям, неналоговые доходы – 22 425,4 тыс. рублей, или 25,7% к плановым назначениям,

- безвозмездные поступления – 268 065,0 тыс. рублей, или 20% к плановым назначениям.

Сравнительный анализ доходной части местного бюджета за 2019 и 2020 годы



Как видно из данных таблицы и диаграммы за первый квартал 2020 года наблюдается увеличение объема налоговых доходов на 12,4% по утвержденным бюджетным назначениям и рост на 3,7% по исполненным бюджетным назначениям. Поступления по неналоговым доходам больше на 1,7% относительно поступлений неналоговых доходов за первый квартал 2019 года, утвержденные плановые бюджетные назначения 2020 года меньше на 2,7% аналогичных показателей 2019 года. Безвозмездные поступления по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличены на 29,4% по утвержденным назначениям и увеличились на 11,8% по исполненным назначениям.

Структура поступивших доходов в местный бюджет за первый квартал 2020 года представлена на следующей диаграмме:

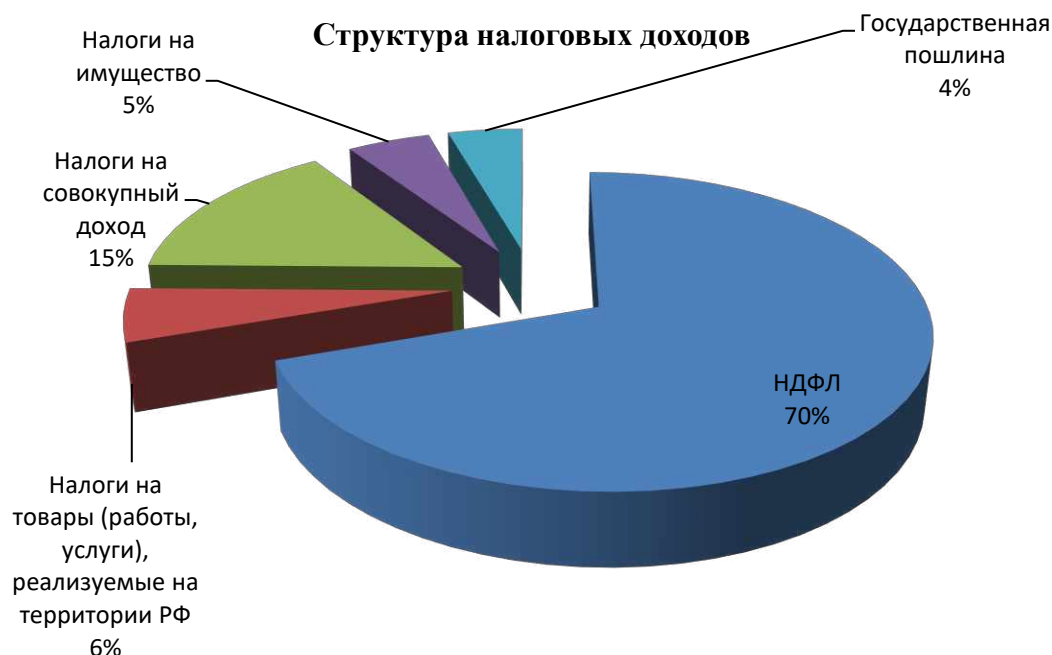


Поступления налоговых и неналоговых доходов приведены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Налоговые и неналоговые доходы	81 017,21	386 777,0	83 555,3	2 538,09	103,1	21,6
<i>Налоговые доходы</i>	<i>58 960,79</i>	<i>299 566,0</i>	<i>61 129,9</i>	<i>2 169,11</i>	<i>103,7</i>	<i>20,4</i>
Налоги на прибыль, доходы	39 906,41	204 797,0	42 605,2	2 698,79	106,8	20,8
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	3 712,81	17 651,0	3 405,0	- 307,81	91,7	19,3
Налоги на совокупный доход	7 165,93	39 722,0	9 400,3	2 234,37	131,2	23,7
Налоги на имущество	5 591,59	26 796,0	3 010,6	- 2 580,99	53,8	11,2
Государственная пошлина	2 584,05	10 600,0	2 708,8	124,75	104,8	25,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0,002	0,0	0,0	0,02	x	x
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>22 056,42</i>	<i>87 211,0</i>	<i>22 425,4</i>	<i>368,98</i>	<i>101,7</i>	<i>25,7</i>
Доходы от использования	7 427,05	32 606,0	7 664,5	237,45	103,2	23,5
Платежи при пользовании природными ресурсами	606,58	2 078,0	1 162,9	556,32	191,7	56
Доходы от оказания платных услуг (работ)	12 523,8	51 427,0	13 186,7	662,9	105,3	25,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	577,63	1 100,0	178,4	- 399,23	30,9	16,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	861,15	0,0	500,2	- 360,95	58,1	x
Прочие неналоговые доходы	60,21	0,0	- 267,3	- 327,51	x	x

Исполнение по **налоговым доходам** за первый квартал 2020 года увеличилось на 2 169,11 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (58 960,79 тыс. рублей) и составило 61 129,9 тыс. рублей.



В структуре налоговых доходов основную долю занимают: поступления по налогу на доходы физических лиц (70%); поступления по налогам на совокупный доход (15%); поступления по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ (6%).

Поступления по налогу на доходы физических лиц за первый квартал 2020 года составили 42 605,2 тыс. рублей, или 20,8% от утвержденных плановых назначений. Объем поступлений налога на доходы физических лиц в местный бюджет увеличился на 2 698,79 тыс. рублей, или на 6,8% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (39 906,41 тыс. рублей).

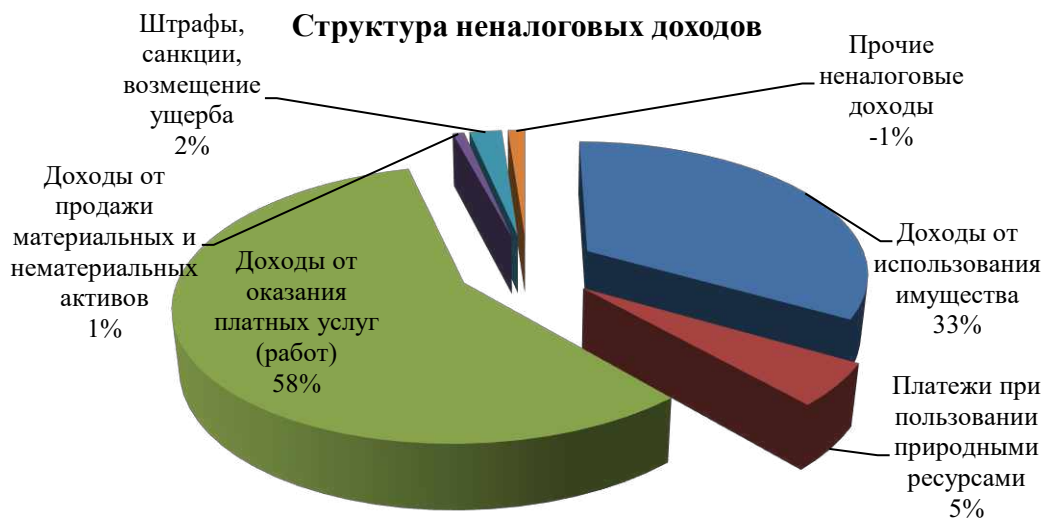
Поступления от налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за первый квартал 2020 года составили 3 405,0 тыс. рублей, или 19,3% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с поступлениями за первый квартал 2019 года (3 712,81 тыс. рублей), доходы по данному виду налога уменьшились на 307,81 тыс. рублей. Дифференцированные нормативы отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин ..., производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в консолидированный бюджет Иркутской области, установлены Законом Иркутской области от 20 декабря 2019 года № 130-ОЗ «Об областном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (приложение 2). Норматив отчислений на 2020 год в бюджет города Черемхово составляет 0,209%, в 2019 году данный норматив отчислений составлял 0,210%.

Доходы от налога на совокупный доход за первый квартал 2020 года составили 9 400,3 тыс. рублей, или 23,7% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (7 165,93 тыс. рублей) поступления в местный бюджет от данного вида налога увеличились на 2 234,37 тыс. рублей или на 31,2%.

Поступления налога на имущество за первый квартал 2020 года

составили 3 010,6 тыс. рублей (11,2 % от плановых назначений), что на 2 580,99 тыс. рублей меньше, чем в аналогичном периоде 2019 года (5 591,59 тыс. рублей).

По поступлениям государственной пошлины при плане 10 600,0 тыс. рублей исполнение составило 2 708,8 тыс. рублей, или 25,6%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (2 584,05 тыс. рублей) произошло увеличение поступления государственной пошлины на 124,75 тыс. рублей или 4,8%.



В структуре **неналоговых доходов** наибольший удельный вес имеют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства (58%) и доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (33%).

По поступлениям неналоговых доходов в первом квартале 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение на 368,98 тыс. рублей, или на 1,7%, объем поступивших доходов составил 22 425,4 тыс. рублей, или 25,7% от плана.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены в сумме 7 664,5 тыс. рублей, или 23,5% от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (7 427,05 тыс. рублей) по данному виду дохода произошло увеличение на 3,2%.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду (платежи при пользовании природными ресурсами) за первый квартал 2020 года составило 1 162,9 тыс. рублей или 56% от плановых назначений, что на 556,32 тыс. рублей превышает поступления за первый квартал 2019 года (606,58 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 13 186,7 тыс. рублей, или 25,6% к плану, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (12 523,8 тыс. рублей) произошло увеличение на 662,9 тыс. рублей, или 5,3%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) запланированы по трем главным администраторам доходов бюджета 904 «Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. рублей, 905 «Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово» в размере 750,0 тыс. рублей и 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 50 577,0 тыс. рублей. За первый квартал 2020 года поступления данного вида дохода составили по главному администратору 907 – 12 934,0 тыс. рублей, или 25,6% от плана. По главным администраторам 904 и 905 в первом квартале 2020 года доходы не поступали.

Доходы по КБК 00011302994040000130 «Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов» решением Думы 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) не запланированы, поступление за первый квартал 2020 года составило 252,7 тыс. рублей по главному администратору 910.

От продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи земельных участков) в первом квартале 2020 года в бюджет города поступило 178,4 тыс. рублей, или 16,2% к плану. Исполнение доходов от продажи материальных и нематериальных активов в первом квартале 2020 года ниже, чем в аналогичном периоде 2019 года (577,63 тыс. рублей) на 399,23 тыс. рублей, или на 69,1%.

Доходы по КБК 00011600000000000000 «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» решением Думы 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) не запланированы, поступление за первый квартал 2020 года составило 500,2 тыс. рублей, на 41,9% ниже, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило (минус) 267,3 тыс. рублей, в том числе: невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов – (минус) 268,0 тыс. рублей, прочие неналоговые доходы – 0,7 тыс. рублей. Плановые бюджетные назначения по данному виду доходов решением о бюджете не утверждались.

Анализ **безвозмездных поступлений** представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Безвозмездные поступления	239 749,73	1 341 236,2	268 065,0	28 315,27	111,8	20
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	239 036,43	1 321 345,9	256 457,3	17 420,87	107,3	19,4
Дотации бюджетам бюджетной системы	75 000,0	138 352,6	34 588,2	- 40 411,8	46,1	25

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	0,0	374 441,5	54 780,8	54 780,8	x	14,6
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	164 036,43	779 051,8	167 088,3	3 051,87	101,9	21,4
Межбюджетные трансферты	0,0	29 500,0	0,0	0,0	0,0	X
Прочие безвозмездные	849,21	20 350,6	12 068,0	11 218,79	в 14,2 раза	59,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-135,91	- 460,3	- 460,3	x	x	X

По состоянию на 1 апреля 2020 года доходы бюджета города по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 268 065,0 тыс. рублей, или 20% от плановых назначений (на 11,8% выше, чем в аналогичном периоде 2019 года).

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

- **Дотации** (дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности) – 34 588,2 тыс. рублей или 25% от плановых назначений (138 352,6 тыс. рублей).
- **Субсидии** – 54 780,8 тыс. рублей или 14,6% от плановых назначений (374 441,5 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование субсидии	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
1	2	3	4=3/2
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	374 441,5	54 780,8	14,6
Субсидии местным бюджетам на государственную поддержку отрасли культуры	5 108,1	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 435,9	0,0	0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	29 843,1	0,0	0
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	77 785,6	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций	3 496,9	415,8	11,9
Субсидии местным бюджетам по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях	9 406,3	1 917,8	20,4

Субсидии местным бюджетам для организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей в Иркутской области	1 690,5	0,0	0
Субсидии для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области	2 892,4	0,0	0
Субсидии на приобретение транспорта общего пользования, оборудованного для перевозки инвалидов и других маломобильных групп населения	212,0	0,0	0
Субсидии на развитие домов культуры	1 268,3	0,0	0
Субсидии на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек	23,2	0,0	0
Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	14 079,2	0,0	0
Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	13 411,1	0,0	0
Субсидии на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области	209 788,9	52 447,2	25

- **Субвенции** – 167 088,3 тыс. рублей (21,5% к плану).

(тыс. рублей)

Наименование субвенции	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
1	2	3	4=3/2
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	779 051,8	167 088,3	21,5
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	100,9	100,9	100
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	38 778,0	9 776,3	25,2
Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	767,3	0,0	0
<i>Субвенции бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов РФ</i>	<i>36 108,8</i>	<i>7 417,1</i>	<i>20,5</i>

Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям	25 946,0	5 541,5	21,4
Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защита их прав	1 319,3	356,2	27
Предоставление дополнительной меры социальной поддержки семьям, имеющим детей, проживающих в населенных пунктах Иркутской области, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, возникшей в результате паводка, прошедшего в июне-июле 2019 года на территории Иркутской области	222,7	50,5	22,7
Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области	4 296,9	1 074,2	25
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	654,9	205,2	31,3
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами	35,0	8,8	25,1
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения	70,0	17,5	25
Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек	1 260,0	0,0	0
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий	654,9	159,4	24,3
Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях	0,7	0,0	0
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции	3,8	3,8	100
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	1 644,6	0,0	0
<i>Прочие субвенции бюджетам городских округов</i>	<i>703 296,8</i>	<i>149 794,0</i>	<i>21,3</i>
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	311 041,6	66 344,0	21,3
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	392 255,2	83 450,0	21,3

- **Межбюджетные трансферты** не поступали, при плановых назначениях 29 500,0 тыс. рублей.

- **Прочие безвозмездные поступления** – 12 068,0 тыс. рублей, или 59,3% от плановых назначений.

Приложением № 2 к решению Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) поступление по

виду доходов «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» запланировано по трем главным администраторам доходов бюджета 901 «Администрация муниципального образования «город Черемхово» в размере 12 000,0 тыс. рублей, 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. рублей и 910 «Финансовое управление администрации города Черемхово» в размере 8 250,6 тыс. рублей.

Согласно данным отчетов (отчет по поступлениям и выбытиям, ф. 0503151; сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета, ф. 0531857) за первый квартал 2020 года в местный бюджет по виду дохода «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» поступления составили по КБК 90720704050040000150 – 18,0 тыс. рублей и по КБК 91020704050040000150 – 50,0 тыс. рублей, по КБК 90120704050040000150 – 12 000,0 тыс. рублей.

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (минус) 460 300,02 рублей. Осуществлен возврат следующих межбюджетных трансфертов:

субвенции на осуществление полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в размере 460 300,0 рублей (остаток средств на 1 января 2020 года);

субсидии из областного бюджета местным бюджетам по обеспечению двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях Иркутской области – 0,02 рублей (остаток средств на 1 января 2020 года).

В целом, отмечается увеличение доходов местного бюджета за первый квартал 2020 года на 9,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Объем неналоговых доходов увеличен на 1,7%, объем поступлений от налоговых доходов увеличен на 3,7% и безвозмездных поступлений на 11,8%.

Исполнение расходной части местного бюджета

Исполнение расходов местного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) и сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета.

Изменения плановых показателей расходной части местного бюджета в разрезе классификации расходов приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Рз	Решение Думы от 19.12.2019 № 50/1-ДГ	Решение Думы от 26.03.2020 № 54/3-ДГ	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Общегосударственные вопросы	01	147 675,7	149 727,7	2 052,0
Национальная оборона	02	480,0	480,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 569,0	5 554,1	-14,9
Национальная экономика	04	106 728,4	106 770,0	41,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	136 922,4	167 715,2	30 792,8
Охрана окружающей среды	06	14 577,3	14 577,3	0,0
Образование	07	991 093,6	999 014,9	7 921,3
Культура, кинематография	08	131 561,1	134 167,6	2 606,5
Социальная политика	10	75 247,8	81 083,7	5 835,9
Физическая культура и спорт	11	71 322,1	94 461,9	23 139,8
Средства массовой информации	12	1 500,0	2 800,0	1 300,0
Обслуживание муниципального долга	13	669,0	669,0	0,0
Итого:		1 683 346,4	1 757 021,4	73 675,0

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ общий объем расходов бюджета на 2020 год утвержден в сумме 1 683 346,4 тыс. рублей. Сводная бюджетная роспись на 2020 год по расходам местного бюджета утверждена 19 декабря 2019 года в сумме 1 683 346,4 тыс. рублей, что соответствует бюджетным ассигнованиям, утвержденным решением Думы.

Решением Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ общий объем расходов бюджета на 2020 год утвержден в сумме 1 757 021,4 тыс. рублей, сводная бюджетная роспись утверждена 27 марта 2020 года в сумме 1 757 021,4 тыс. рублей в соответствии с решением Думы и приказом финансового управления от 27 марта 2020 года № 15.

Решением Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ расходная часть местного бюджета увеличена на 73 675,0 тыс. рублей, или на 4,4 процентных пункта по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о местном бюджете.

Плановые показатели отчета об исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года соответствуют показателям решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ, приказа финансового управления от 27 марта 2020 года № 15 и сводной бюджетной росписи от 27 марта 2020 года.

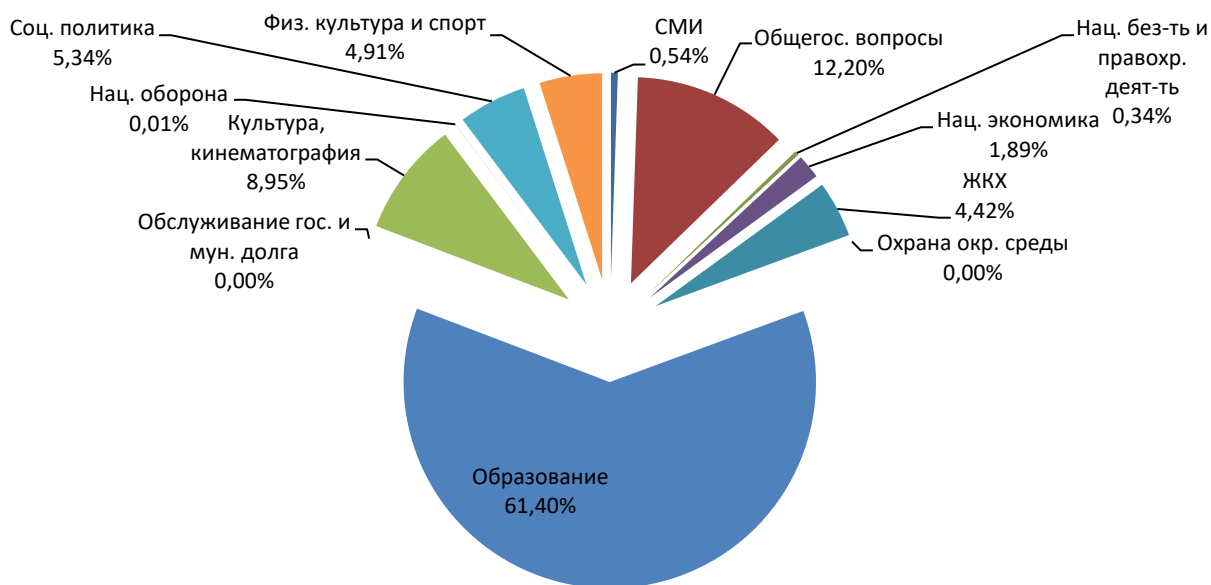
Исполнение расходов местного бюджета за 1 квартал 2020 года составило 334 076,83 тыс. рублей, или 19% бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ, и на 12,6% выше аналогичного показателя прошлого года.

Анализ исполнения общего объема расходов местного бюджета за 1 квартал 2019 и 2020 годов представлен в таблице.

(тыс. рублей).

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Расходы, всего		296 633,23	1 757 021,36	334 076,83	37 443,60	19,0
Общегосударственные вопросы	01.00	31 363,91	149 727,55	40 774,04	9 410,13	27,2
Национальная оборона	02.00	0,00	480,0	29,50	29,50	6,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00	987,71	5 554,13	1 142,03	154,32	20,6
Национальная экономика	04.00	6 544,04	106 770,02	6 325,41	-218,63	5,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	10 502,48	167 715,21	14 751,73	4 249,25	8,8
Охрана окружающей среды	06.00	60,00	14 577,30	0,00	-60,00	0,0
Образование	07.00	187 564,15	999 014,91	205 114,31	17 550,16	20,5
Культура, кинематография	08.00	27 535,48	134 167,63	29 914,18	2 378,70	22,3
Социальная политика	10.00	16 784,50	81 083,74	17 838,21	1 053,71	22,0
Физическая культура и спорт	11.00	14 752,20	94 461,87	16 392,42	1 640,22	17,4
Средства массовой информации	12.00	260,0	2 800,00	1 795,0	1 535,00	64,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13.00	278,76	669,00	0,00	-278,76	0,0

Структура расходной части бюджета по результатам исполнения за первый квартал 2020 года представлена на следующей диаграмме.



По результатам исполнения местного бюджета за первый квартал 2020 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделам «Образование» - 61,4% и «Общегосударственные вопросы» - 12,2%; менее 10% составляют

расходы по разделам «Культура, кинематография» - 8,95% и «Социальная политика» - 5,34%; менее 5% от общего объема расходов занимают «Физическая культура и спорт» - 4,91%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 4,42% и «Национальная экономика» - 1,89%; менее 1% составили расходы по разделам «Средства массовой информации» - 0,54%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,34% и «Национальная оборона» - 0,01%. По разделам «Охрана окружающей среды» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы в первом квартале не осуществлялись.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе разделов классификации расходов показал следующее.

По разделу **0100** «Общегосударственные вопросы» расходы местного бюджета в 1 квартале 2020 года исполнены в сумме 40 774,04 тыс. рублей, или 27,2% уточненного годового плана, что на 30% выше аналогичного показателя 2019 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2020 года составило от 0% по подразделам 0105 «Судебная система», 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» и 0111 «Резервные фонды» до 37,7% по подразделу 0103 «Функционирование представительных органов муниципальных образований».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Общегосударственные вопросы	01.00	31 363,91	149 727,55	40 774,04	9 410,13	27,2
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	01.02	899,10	2 688,00	676,34	-222,76	25,2
Функционирование представительных органов муниципальных образований	01.03	580,74	2 809,80	1 059,97	479,23	37,7
Функционирование местных администраций	01.04	13 113,29	57 971,40	18 055,10	4 941,81	31,1
Судебная система	01.05	0,00	100,90	0,00	0,00	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов	01.06	5 780,25	24 700,50	5 938,33	158,08	24,0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01.07	0,00	6 800,00	0,00	0,00	0,0
Резервные фонды	01.11	0,00	50,00	0,00	0,00	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01.13	10 990,53	54 606,95	15 044,30	4 053,77	27,6

По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» раздела 0200 «Национальная оборона» расходы исполнены в сумме 29,5 тыс. рублей, или 6,1% от плановых показателей 480,0 тыс. рублей.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы местного бюджета в первом квартале 2020 года исполнены в сумме 1 142,03 тыс. рублей, или 20,6% показателя уточненного годового плана по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», что на 15,6% выше аналогичного показателя 2019 года (987,71 тыс. рублей).

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы местного бюджета в первом квартале 2020 года исполнены в сумме 6 325,41 тыс. рублей, или 5,9% от плана, что на 3,3% ниже аналогичного показателя 2019 года (6 544,04 тыс. рублей).

Расходы в отчетном периоде 2020 года не осуществлялись по подразделам 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» и 0406 «Водное хозяйство». По остальным подразделам классификации расходов исполнение составило от 0,3% по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» до 24,2% по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Национальная экономика	04.00	6 544,04	106 770,02	6 325,41	-218,63	5,9
Общеэкономические вопросы	04.01	23,55	105,00	13,13	-10,42	12,5
Сельское хозяйство и рыболовство	04.05	0,00	1 260,0	0,00	0,00	0,0
Водное хозяйство	04.06	0,00	26 017,00	0,00	0,00	0,0
Транспорт	04.08	4 683,70	22 102,22	3 660,98	-1 022,72	16,6
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04.09	0,0	46 837,80	119,75	119,75	0,3
Другие вопросы в области национальной экономики	04.12	1 836,79	10 448,00	2 531,55	694,76	24,2

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде составили 14 751,73 тыс. рублей, или 8,8% от плановых бюджетных ассигнований.

Наименьшее исполнение от плановых ассигнований сложилось по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 1,6%, ниже расходов по данному подразделу в первом квартале 2019 года на 2 613,97 тыс. рублей, или в 4,5 раза.

Расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 668,0 тыс. рублей, что ниже исполнения в первом квартале 2019 года на 98,5 тыс. рублей, или на 12,9%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы бюджета исполнены в сумме 13 338,12 тыс. рублей, или 12,2%, что на 6 961,72 тыс. рублей, или в 2,1 раза выше аналогичного показателя 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	10 502,48	167 715,21	14 751,73	4 249,25	8,8
Жилищное хозяйство	05.01	766,50	11 817,20	668,00	-98,50	5,7
Коммунальное хозяйство	05.02	3 359,58	46 619,90	745,61	-2 613,97	1,6
Благоустройство	05.03	6 376,40	109 278,11	13 338,12	6 961,72	12,2

Расходы по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» раздела **0600** «Охрана окружающей среды» в первом квартале 2020 года не осуществлялись, при плановых назначениях 14 577,3 тыс. рублей, исполнение в аналогичном периоде 2019 года составляло 60,0 тыс. рублей.

По разделу **0700** «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 205 114,31 тыс. рублей, или 20,5% от плановых бюджетных ассигнований, что на 17 550,16 тыс. рублей, или на 9,4% превысило расходы бюджета в первом квартале 2019 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2020 года составило от 7,4% по подразделу 0707 «Молодежная политика» до 55,2% по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации».

Снижение расходов в сравнении с первым кварталом 2019 года произошло только по подразделу 0707 «Молодежная политика» на 7,5% и составило 935,95 тыс. рублей.

По остальным подразделам классификации расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошел рост в 7,5 раза по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации», на 28,7% по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования», на 12,2% по подразделу 0702 «Общее образование», на 5,4% по подразделу 0701 «Дошкольное образование», на 5% по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Образование	07.00	187 564,15	999 014,91	205 114,31	17 550,16	20,5
Дошкольное образование	07.01	76 997,77	396 997,97	81 165,52	4 167,75	20,4
Общее образование	07.02	80 292,16	442 399,44	90 111,84	9 819,68	20,4
Дополнительное образование детей	07.03	20 425,40	102 652,84	21 447,12	1 021,72	20,9
Профессиональная подготовка,	07.05	11,50	157,00	86,58	75,08	55,2

переподготовка и повышение квалификации						
Молодежная политика	07.07	1 002,11	12 664,85	935,95	-66,16	7,4
Другие вопросы в области образования	07.09	8 835,21	44 142,81	11 367,30	2 532,09	25,8

Расходы местного бюджета по разделу **0800** «Культура, кинематография» исполнены в сумме 29 914,18 тыс. рублей, или 22,3% от уточненных годовых показателей, что на 2 378,7 тыс. рублей, или 8,6% выше расходов бюджета в первом квартале 2019 года.

Исполнение по подразделу 0801 «Культура» в первом квартале 2020 года превысило показатели в аналогичном периоде 2019 года на 4,5%, а по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 14,9%.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Культура, кинематография	08.00	27 535,48	134 167,63	29 914,18	2 378,70	22,3
Культура	08.01	16 533,53	82 713,48	17 271,50	737,97	20,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08.04	11 001,95	51 454,15	12 642,68	1 640,73	24,6

По разделу **1000** «Социальная политика» расходы бюджета исполнены в сумме 17 838,21 тыс. рублей, или 22%. В первом квартале 2019 года расходы по данному разделу были исполнены в сумме 16 784,5 тыс. рублей, что на 5,9% ниже показателя 2020 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета за первый квартал 2020 года составило от 20,3% по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» до 32,6% по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Социальная политика	10.00	16 784,50	81 083,74	17 838,21	1 053,71	22,0
Пенсионное обеспечение	10.01	1 317,50	5 597,80	1 398,26	80,76	25,0
Социальное обеспечение населения	10.03	7 681,97	42 593,94	8 658,48	976,51	20,3
Охрана семьи и детства	10.04	5 910,54	26 168,70	5 592,03	-318,51	21,4
Другие вопросы в области социальной политики	10.06	1 874,49	6 723,30	2 189,44	314,95	32,6

Расходы местного бюджета по разделу **1100** «Физическая культура и спорт» составили 16 392,42 тыс. рублей, или 17,4% от плана, что на 11,1% выше аналогичного показателя 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Физическая культура и спорт	11.00	14 752,20	94 461,87	16 392,42	1 640,22	17,4
Физическая культура	11.01	13 927,98	91 988,77	15 844,43	1 916,45	17,2
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11.05	824,22	2 473,10	547,99	-276,23	22,2

По подразделу **1201** «Телевидение и радиовещание» раздела 1200 «Средства массовой информации» расходы бюджета исполнены в сумме 1 795,0 тыс. рублей, или 64,1%, что на 1 534,0 тыс. рублей выше расходов по данному подразделу в первом квартале 2019 года (260,0 тыс. рублей).

Расходы по подразделу **1301** «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» в отчетном периоде не осуществлялись, при плановых бюджетных назначениях в сумме 669,0 тыс. рублей. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года произошло снижение на 278,76 тыс. рублей, или на 100%.

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (приложение № 9) (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) в составе ведомственной структуры расходов бюджета утверждены десять главных распорядителей средств местного бюджета. В сравнении с 2019 годом в связи с реорганизацией органов местного самоуправления в перечень главных распорядителей дополнительно внесен отдел по молодежной политике администрации города Черемхово. Исполнение бюджетных назначений за первый квартал 2020 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	КВСР	Исполнено на 01.04.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.04.2020	Факт 2020/Факт 2019 (%)	% исп.
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Дума города Черемхово	900	1 080,74	4 312,76	1 692,93	156,6	39,3
Администрация города Черемхово	901	31 594,79	169 436,32	40 716,86	128,9	24,0
КСП города Черемхово	902	545,16	4 594,90	945,87	173,5	20,6
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	34 030,10	170 488,57	36 517,26	107,3	21,4
Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово	905	-	13 814,36	506,75	-	3,7

Управление образования администрации города Черемхово	907	186 002,82	969 248,94	203 094,54	109,2	21,0
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	15 754,31	82 704,56	16 793,11	106,6	20,3
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	2 051,76	221 293,63	3 055,04	148,9	1,4
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	5 832,07	22 096,60	5 399,66	92,6	24,4
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	19 741,48	99 030,72	25 354,81	128,4	25,6
Итого:		296 633,23	1 757 021,36	334 076,83	112,6	19,0

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГРБС – Управление образования администрации города Черемхово 55,2%, наименьший удельный вес 0,2% занимает ГРБС – Дума города Черемхово. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года практически по всем ГРБС наблюдается рост расходов, за исключением, Финансового управления администрации города Черемхово – снижение на 7,4%.

Согласно формам отчетности (Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП), Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117-НП) и Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738)) в рамках реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов) исполнение по расходам составило 5 541,51 тыс. рублей, или 6,1% от плановых бюджетных назначений (91 338,59 тыс. рублей).

В рамках реализации федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда», регионального проекта «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области», местному бюджету предусмотрены субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 29 843,1 тыс. рублей и иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 29 500,0 тыс. рублей. Финансирование программ формирования современной городской среды за счет средств местного бюджета предусмотрено в размере 497,26 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2020 года согласно данным отчета (ф. 0503128) за счет средств субсидии и средств местного бюджета принято бюджетных обязательств на сумму 46 432,91 тыс. рублей, расчеты не осуществлялись.

В рамках реализации федерального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта «Демография»,

регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)» местному бюджету предусмотрена субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в размере 25 946,0 тыс. рублей, принято бюджетных обязательств в размере 13 901,73 тыс. рублей, исполнение по расходам на 1 апреля 2020 года составило 5 541,51 тыс. рублей, или 21,4% от плановых назначений.

В рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» национального проекта «Культура», регионального проекта «Культурная среда (Иркутская область)» местному бюджету предусмотрена субсидия на государственную поддержку отрасли культуры (Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций) в размере 5 108,05 тыс. рублей. Расходы на софинансирование указанных мероприятий за счет средств местного бюджета предусмотрены в размере 444,18 тыс. рублей. По состоянию на 1 апреля 2020 года бюджетные обязательства не приняты.

Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2020 год утвержден в сумме 1 398 843,3 тыс. рублей, что составляет 83,1% от общего объема расходов местного бюджета. В соответствии с указанным решением Думы о местном бюджете запланировано финансирование мероприятий 21 муниципальной программы. Решением Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» внесены изменения, с учетом которых объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ составил 1 467 812,4 тыс. рублей, что составляет 83,5% от общего объема расходов местного бюджета. Утвержденные бюджетные ассигнования предусматривают финансирование мероприятий также по 21 муниципальной программе. Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ, утвержденные сводной бюджетной росписью от 27 марта 2020 года, соответствуют показателям решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ и приказа финансового управления от 27 марта 2020 года № 15.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по сравнению с первоначально утвержденными назначениями увеличены на 68 969,1 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (84%) доля средств на финансирование мероприятий муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета уменьшилась на 0,5%.

Информация об исполнении муниципальных программ за первый квартал 2020 года приведена в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
1	Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	145,00	2,95	2,0
2	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	804,90	159,54	19,8
3	Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	2 412,00	260,10	10,8
4	Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	6 998,33	1 337,08	19,1
5	Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	966 128,32	201 948,86	20,9
6	Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	162 141,20	35 560,17	21,9
7	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	93 000,08	15 751,41	16,9
8	Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	5 417,00	935,95	17,3
9	Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	1 200,00	93,02	7,8
10	Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	4 907,36	0,00	0,0
11	Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	1 100,00	795,13	72,3
12	Муниципальная программа «Доступная среда»	642,11	0,00	0,0
13	Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	402,50	0,00	0,0
14	Муниципальная программа «Молодым семьям - доступное жилье»	6 935,94	0,00	0,0
15	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	5 901,93	35,23	0,6
16	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	60 690,20	7 896,22	13,0
17	Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	45 224,30	189,40	0,4
18	Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	1 800,00	0,00	0,0
19	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	2 967,60	95,75	3,2

20	Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	38 063,70	0,00	0,0
21	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	60 929,99	0,00	0,0
	Итого по программам	1 467 812,46	265 060,81	18,1

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2020 года составило 265 060,81 тыс. рублей, или 18,1% к плану года.

В аналогичный период 2019 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 241 487,87 тыс. рублей или 20,2% от плановых назначений (1 192 626,84 тыс. рублей).

В целом, исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 79,3% от общего объема расходов местного бюджета за первый квартал 2020 года.

Из 21 муниципальной программы по состоянию на 1 апреля 2020 года 16 программ исполнены ниже среднего показателя (18,1%), из них по 7 программам исполнение составило 0%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ показал следующее.

1. По муниципальной программе «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» исполнение составило 2,95 тыс. рублей, или 2% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	101 00 00000	145,00	2,95	2,0
Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности	101 02 00000	25,00	2,95	11,8
Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве	101 03 00000	120,00	0,00	0,0

2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово». Исполнение на 1 апреля 2020 года составило 159,54 тыс. рублей, или 19,8% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	102 00 00000	804,90	159,54	19,8

Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	102 01 73090	654,90	159,54	24,4
Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда	102 03 00000	150,00	0,00	0,0

3. Муниципальная программа «Развитие городского сообщества». За первый квартал 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы составили 260,10 тыс. рублей, или 10,8% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	103 00 00000	2 412,00	260,10	10,8
Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления	103 01 00000	1 259,40	189,01	15,0
Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций	103 02 00000	1 152,60	71,09	6,2

4. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» расходы в отчетном периоде составили 1 337,08 тыс. рублей, или 19,1% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	104 00 00000	6 998,33	1 337,08	19,1
Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	104 01 00000	709,82	20,72	2,9
Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово	104 02 00000	140,18	0,00	0,0
Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово	104 03 00000	500,00	144,83	29,0
Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму	104 04 00000	214,20	0,00	0,0

Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово	104 05 00000	480,00	29,50	6,2
Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»	104 06 00000	4 954,13	1 142,03	23,1

5. Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово». На 1 апреля 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 201 948,86 тыс. рублей, или 20,9% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	105 00 00000	966 128,32	201 948,86	20,9
<i>Подпрограмма «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»</i>	<i>105 20 00000</i>	<i>17 728,71</i>	<i>3 016,67</i>	<i>17,0</i>
Капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных организаций, находящихся в критическом состоянии	105 21 00000	5 716,00	0,00	0,0
Обеспечение безопасности обучающихся и работников муниципальных образовательных организаций во время их учебной и трудовой деятельности	105 23 00000	8 182,21	2 626,28	32,1
Улучшение условий и охраны труда, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности	105 24 00000	3 830,50	390,39	10,2
<i>Подпрограмма «Кадровая политика в сфере образования»</i>	<i>105 30 00000</i>	<i>582,33</i>	<i>217,46</i>	<i>37,3</i>
Повышение уровня обеспеченности муниципальной системы образования квалифицированными педагогическими работниками	105 31 00000	271,33	160,62	59,2
Привлечение молодых специалистов в систему образования города Черемхово	105 32 00000	261,00	56,84	21,8
Увеличение числа педагогических работников, аттестованных на первую и высшую квалификационные категории	105 34 00000	50,00	0,00	0,0
<i>Подпрограмма «Общее и дополнительное образование»</i>	<i>105 40 00000</i>	<i>921 535,08</i>	<i>193 123,94</i>	<i>21,0</i>
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	105 40 73010	311 041,60	62 910,40	20,2

Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	105 40 73020	392 255,20	79 203,66	20,2
Обновление содержания и технологий дошкольного образования в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта дошкольного образования	105 41 00000	79 348,66	17 871,13	22,5
Создание условий в муниципальных общеобразовательных организациях для достижения новых образовательных результатов в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов	105 42 00000	21 699,52	5 995,72	27,6
Обеспечение бесплатным питьевым молоком учащихся 1 – 4 классов муниципальных образовательных организаций	105 42 S2957	3 801,00	451,99	11,9
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	105 42 S2976	10 224,30	2 084,50	20,4
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	105 42 S3180	1 644,60	0,00	0,0
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием учащихся, проживающих в населенных пунктах Иркутской области, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, возникшей в результате паводка, прошедшего в июне-июле 2019 года	105 42 73170	222,70	50,52	22,7
Развитие муниципальной системы дополнительного образования в соответствии с концепцией развития дополнительного образования детей Российской Федерации	105 43 00000	101 297,50	24 556,02	24,2
<i>Подпрограмма «Одаренные дети»</i>	<i>105 50 00000</i>	<i>26 282,20</i>	<i>5 590,79</i>	<i>21,3</i>
Развитие системы поиска, выявления, поддержки и сопровождения талантливых и одаренных детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях	105 51 00000	15,00	9,00	60,0
Увеличение числа детей и подростков, участвующих в мероприятиях	105 52 00000	321,20	40,29	12,5

интеллектуальной, творческой и спортивной направленности, получивших признание на федеральном и региональном уровнях				
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)»	105 P1 00000	25 946,00	5 541,50	21,4

6. По муниципальной программе «Развитие культуры города Черемхово» расходы на 1 апреля 2020 года исполнены в сумме 35 560,17 тыс. рублей, или 21,4% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	106 00 00000	162 141,20	35 560,17	21,9
<i>Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово</i>	<i>106 01 00000</i>	<i>157 331,42</i>	<i>34 865,12</i>	<i>22,2</i>
Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово	106 01 00000	150 400,60	34 865,12	23,2
Модернизация зданий и обновление материально-технической базы учреждений культуры	106 01 S2100	1 378,60	0,00	0,0
Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций в рамках регионального проекта	106 A1 55193	5 552,22	0,00	0,0
<i>Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово</i>	<i>106 02 00000</i>	<i>25,25</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку отрасли культуры (Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек и государственных центральных библиотек субъектов Российской Федерации)	106 02 S2102	25,25	0,00	0,0
<i>Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры</i>	<i>106 03 00000</i>	<i>4 784,53</i>	<i>695,05</i>	<i>14,5</i>

7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Исполнение за отчетный период 2020 года составило 15 751,41 тыс. рублей, или 16,9% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	107 00 00000	93 000,08	15 751,41	16,9
<i>Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО</i>	107 01 00000	330,03	0,00	0,0
<i>Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня</i>	107 02 00000	750,00	198,18	26,4
<i>Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий</i>	107 03 00000	2 540,48	0,00	0,0
	107 03 00000	703,00	0,00	0,0
Софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	107 03 S2070	1 837,48	0,00	0,0
<i>Улучшение технического состояния объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта, объектов городской инфраструктуры для занятий физической культурой и спортом, с целью повышения уровня доступности объектов для горожан</i>	107 04 00000	30 388,37	189,89	0,6
<i>Обеспечение деятельности административно-управленческого аппарата</i>	107 05 00000	58 991,20	15 363,34	26,0

8. По состоянию на 1 апреля 2020 года расходы по муниципальной программе «Молодежь города Черемхово» исполнены в сумме 935,95 тыс. рублей, или 17,3% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	108 00 00000	5 417,00	935,95	17,3
Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи	108 01 00000	5 294,00	935,95	17,7
Совершенствование системы патриотического, гражданско-	108 02 00000	118,00	0,00	0,0

патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи, противодействие экстремизму				
Сокращение масштабов незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, формирование негативного отношения к незаконному обороту и потреблению наркотических средств и психотропных веществ, снижение спроса на них	108 03 00000	5,00	0,00	0,0

9. Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первый квартал 2020 года исполнены в сумме 93,02 тыс. рублей, или 7,8% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	109 00 00000	1 200,00	93,02	7,8
Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта	109 02 00000	1 000,00	0,00	0,0
Подготовка спортивного резерва	109 04 00000	200,00	93,02	46,5

10. В отчетном периоде 2020 года расходы по муниципальной программе «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» не производились, при плановых бюджетных назначениях в сумме 4 907,36 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	110 00 00000	4 907,36	0,00	0,0
Софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области	110 00 S2080	3 144,00	0,00	0,0
Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и	110 01 00000	750,00	0,00	0,0

подростков в загородных оздоровительных лагерях				
Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания	110 02 00000	913,36	0,00	0,0
Обеспечение временного трудоустройства и занятости несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учёбы время	110 04 00000	100,00	0,00	0,0

11. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» на 1 апреля 2020 года исполнены в сумме 795,13 тыс. рублей, или 72,3% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	111 00 00000	1 100,00	795,13	72,3
Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи	111 01 00000	550,00	359,80	65,4
Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе	111 03 00000	550,00	435,33	79,2

12. Муниципальная программа «Доступная среда». В отчетном периоде 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы не осуществлялись, плановые бюджетные назначения утверждены в сумме 642,11 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Доступная среда»	112 00 00000	642,11	0,00	0,0
Поэтапное повышение значений показателей доступности предоставляемых инвалидам и маломобильным группам населения услуг с учётом имеющихся у них нарушений функций организма, а также оказание им помощи в преодолении барьеров, препятствующих пользованию объектами и услугами в приоритетных сферах жизнедеятельности	112 01 00000	305,44	0,00	0,0
		75,00	0,00	0,0

Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение транспорта общего пользования, оборудованного для перевозки инвалидов и других маломобильных групп населения	112 01 S2930	230,44	0,00	0,0
<i>Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и маломобильных групп населения в образовательную среду</i>	112 02 00000	315,00	0,00	0,0
<i>Социокультурная, спортивно-оздоровительная и социальная реабилитация инвалидов и маломобильных групп населения</i>	112 03 00000	15,00	0,00	0,0
<i>Обучение специалистов, работающих с инвалидами и маломобильными группами населения по вопросам, связанным с обеспечением доступности для них объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности и оказанием помощи в их использовании или получении</i>	112 04 00000	6,67	0,00	0,0

13. В отчетном периоде 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово» не осуществлялись, плановые бюджетные назначения утверждены в сумме 402,50 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	113 00 00000	402,50	0,00	0,0
Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи	113 02 00000	370,00	0,00	0,0
Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний, об угрозе возникновения и о возникновении эпидемий	113 03 00000	6,00	0,00	0,0
Совершенствование мероприятий по профилактике заболеваний и формированию здорового образа жизни	113 04 00000	26,50	0,00	0,0

14. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» утверждены в сумме 6 935,94 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 5 435,94 тыс. рублей, за счет средств

местного бюджета 1 500,00 тыс. рублей. Расходы на реализацию мероприятий программы в отчетном периоде не осуществлялись.

15. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово». По состоянию на 1 апреля 2020 года исполнение составило 35,23 тыс. рублей, или 0,6% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	116 00 00000	5 901,93	35,23	0,6
Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности в бюджетной сфере на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды	116 01 00000	74,83	35,23	47,1
Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности на территории города Черемхово	116 02 00000	5 827,10	0,00	0,0

16. Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». За первый квартал 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 7 896,22 тыс. рублей, или 13% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	117 00 00000	60 690,20	7 896,22	13,0
<i>Проектирование, прохождение государственной экспертизы, строительство (реконструкция) и капитальный ремонт, ремонт улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них</i>	<i>117 02 00000</i>	<i>26 470,20</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований по ремонту искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	117 02 S2951	26 470,20	0,00	0,0

<i>Содержание улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности</i>	117 03 00000	34 220,00	7 896,22	23,1
--	--------------	-----------	----------	------

17. Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово». Расходы исполнены в сумме 189,40 тыс. рублей, или 0,4% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	118 00 00000	45 224,30	189,40	0,4
<i>Подпрограмма «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово»</i>	118 10 00000	40 594,30	0,00	0,0
Софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности Берегоукрепление р. Черемшанка в г. Черемхово Иркутской области	118 10 S2290	26 017,00	0,00	0,0
Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	118 10 S2971	14 577,30	0,00	0,0
<i>Подпрограмма «Озеленение территории города Черемхово»</i>	118 20 00000	4 580,00	189,40	4,1
Улучшение микроклимата городской территории	118 21 00000	4 580,00	189,40	4,1
<i>Подпрограмма «Отходы производства и потребления города Черемхово»</i>	118 30 00000	50,00	0,00	0,0
Снижение негативного влияния отходов на состояние окружающей среды	118 31 00000	50,00	0,00	0,0

18. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» в отчетном периоде 2020 года не осуществлялись. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию программы утверждены в сумме 1 800,00 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	119 00 00000	1 800,00	0,00	0,0

Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией	119 01 00000	1 400,00	0,00	0,0
Проведение работ по внесению сведений о границах города Черемхово, о территориальных зонах города Черемхово в Единый государственный реестр недвижимости	119 02 00000	400,00	0,00	0,0

19. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово». По состоянию на 1 апреля 2020 года расходы исполнены в сумме 95,75 тыс. рублей, или 3,2% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	120 00 00000	2 697,60	95,75	3,2
Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма	120 01 00000	20,00	0,00	0,0
Минимизация количества дорожно-транспортных происшествий в зоне действия пешеходных переходов	120 03 00000	2 947,60	95,75	3,2

20. Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», при плановых назначениях в сумме 38 063,70 тыс. рублей расходы в отчетном периоде не производились.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	121 00 00000	38 063,70	0,00	0,0
Модернизация котельной по ул. Свердлова, 25 в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы	121 01 00000	29 899,92	0,00	0,0
	121 01 00000	1 890,13	0,00	0,0
Софинансирование расходных обязательств на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности	121 01 S2200	28 009,79	0,00	0,0
Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово	121 02 00000	8 163,78	0,00	0,0
	121 02 00000	228,99	0,00	0,0
Софинансирование расходных обязательств на реализацию	121 02 S2200	7 934,79	0,00	0,0

первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности				
--	--	--	--	--

21. По состоянию на 1 апреля 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» не осуществлялись, при плановых бюджетных назначениях в размере 60 929,99 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.04.2020	% исп.
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	122 00 00000	60 929,99	0,00	0,0
<i>Повышение уровня благоустройства дворовых территорий</i>	<i>122 01 00000</i>	<i>723,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Повышение уровня благоустройства общественных территорий	<i>122 02 00000</i>	<i>60 206,58</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
	<i>122 02 00000</i>	<i>366,22</i>	<i>0,00</i>	<i>0,0</i>
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	122 F2 54240	29 500,00	0,00	0,0
Софинансирование на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	122 F2 55551	30 340,36	0,00	0,0

Состояние кредиторской задолженности местного бюджета

Согласно отчетным данным на 1 апреля 2020 года просроченная кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета составила 64 766,1 тыс. рублей, из них задолженность муниципальных казенных учреждений – 61 288,0 тыс. рублей, задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений – 3 478,1 тыс. рублей.

Состав кредиторской задолженности муниципальных бюджетных (автономных) учреждений: задолженность за коммунальные услуги – 2 151,7 тыс. рублей и задолженность по иным расходам – 1 326,4 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (6 673,08 тыс. рублей.) задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений уменьшилась на 3 194,98 тыс. рублей, или на 47,9%.

Просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений по сравнению с первым кварталом 2019 года (91 754,02 тыс. рублей) уменьшилась на 30 466,02 тыс. рублей, или 33,2%. По состоянию на 1 января 2020 года кредиторская задолженность муниципальных казенных

учреждений составляла 47 592,6 тыс. рублей и в течение первого квартала 2020 года увеличилась на 13 695,4 тыс. рублей, или на 28,8%.

Анализ просроченной кредиторской задолженности по обязательствам местного бюджета (задолженность муниципальных казенных учреждений) на 1 апреля 2019 года, 1 января 2020 года и 1 апреля 2020 года приведен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Просроченная задолженность на 01.04.2019	Просроченная задолженность на 01.01.2020	Просроченная задолженность на 01.04.2020	Отклонение	Отклонение
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3
Транспортные услуги	20,0	0,0	0,0	- 20,0	0,0
Коммунальные услуги	24 582,63	0,0	10 781,1	-13 801,53	10 781,1
Арендная плата за пользование имуществом	1 020,84	680,1	580,1	- 440,74	- 100,0
Работы, услуги по содержанию имущества	34 193,02	16 549,7	18 316,3	- 15 876,72	1 766,6
Прочие работы, услуги	5 451,64	2 534,7	2 534,7	- 2 916,94	0,0
Прочие расходы	22 675,95	23 420,3	24 668,0	1 992,05	1 247,7
Иные выплаты текущего характера организациям	0,0	2 362,0	2 362,0	2 362,0	0,0
Увеличение стоимости основных средств	3 606,81	1 937,8	1 937,8	- 1669,01	0,0
Увеличение стоимости материальных запасов	203,13	108,0	108,0	- 95,13	0,0
Итого:	91 754,02	47 592,6	61 288,0	- 30 466,02	13 695,4

Рост кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом 2019 года наблюдается по расходам на иные выплаты текущего характера организациям (на 100%) и на прочие расходы (на 8,8%), по остальным расходам наблюдается снижение кредиторской задолженности.

В сравнении с показателями на 1 января 2020 года наблюдается рост просроченной кредиторской задолженности по оплате коммунальных услуг – 100%; по оплате работ, услуг по содержанию имущества на 10,7%; по оплате прочих расходов на 5,3%.

Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 апреля 2020 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 17 543,5 тыс. рублей, при утвержденном решением Думы от 19 декабря 2019 № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) годовом дефиците местного бюджета в размере 29 008,2 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего годового объема доходов

местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2019 году за аналогичный период профицит местного бюджета составил 24 133,71 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците местного бюджета в размере 26 713,6 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 1 апреля 2020 года составил 89 511,19227 тыс. рублей – остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Предельный объем муниципального долга (386 777,0 тыс. рублей), установленный пунктом 19 решения Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) не превышен.

Выводы

В ходе оценки соблюдения требований действующего законодательства при исполнении местного бюджета за первый квартал 2020 года, в том числе, обеспечения полноты и соблюдения сроков предоставления бюджетной отчетности, её соответствия требованиям бюджетного и иного законодательства нарушений не установлено. Бюджетная отчетность на 1 апреля 2020 года представлена в составе форм, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н и приказом Министерства финансов Иркутской области от 22 января 2020 года № 5н-мпр «О предоставлении консолидированной отчетности об исполнении бюджетов за 2019 год, месячной и квартальной отчетности в 2020 году».

По состоянию на 1 апреля 2020 года местный бюджет исполнен по доходам – 351 620,3 тыс. рублей, или 20,4% от утвержденных бюджетных назначений (1 728 013,2 тыс. рублей), по расходам – 334 076,8 тыс. рублей, или 19% от утвержденных бюджетных назначений (1 757 021,4 тыс. рублей), с профицитом в размере 17 543,5 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета за первый квартал 2020 года исполнены в сумме 351 620,3 тыс. рублей, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 83 555,3 тыс. рублей, или 21,6% к плановым назначениям, в том числе:

- налоговые доходы – 61 129,9 тыс. рублей, или 20,4% к плановым назначениям,
- неналоговые доходы – 22 425,4 тыс. рублей, или 25,7% к плановым назначениям,

- безвозмездные поступления – 268 065,0 тыс. рублей, или 20% к плановым назначениям.

В целом, отмечается увеличение доходов местного бюджета за первый квартал 2020 года на 9,6% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, объем неналоговых доходов увеличен на 1,7%, объем поступлений от налоговых доходов увеличен на 3,7% и безвозмездных поступлений на 11,8%.

Исполнение расходов местного бюджета за 1 квартал 2020 года составило 334 076,8 тыс. рублей, или 19% показателя сводной бюджетной росписи от 27 марта 2020 года (1 757 021,4 тыс. рублей), и на 12,6% выше аналогичного показателя прошлого года.

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2020 года составило 265 060,8 тыс. рублей, или 18,1% к плану года (1 467 812,5 тыс. рублей).

Просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений на 1 апреля 2020 года составила 61 288,0 тыс. рублей и по сравнению с первым кварталом 2019 года (91 754,02 тыс. рублей) уменьшилась на 30 466,02 тыс. рублей, или 33,2%. По состоянию на 1 января 2020 года кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений составляла 47 592,6 тыс. рублей и в течение первого квартала 2020 года увеличилась на 13 695,4 тыс. рублей, или на 28,8%.

Муниципальный долг по состоянию на 1 апреля 2020 года составил 89 511,2 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга (386 777,0 тыс. рублей), установленный пунктом 19 решения Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) не превышен.

Председатель КСП	Ю. В. Енина
Ведущий инспектор КСП	А. Б. Степанова
Ведущий инспектор КСП	И. А. Тугаринова
Ознакомлены:	
Мэр города Черемхово	В. А. Семёнов
Начальник финансового управления администрации города Черемхово	Н. В. Екимова