



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

27 мая 2022 года

г. Черемхово

Заключение № 2-э
о результатах проверки отчета об исполнении местного бюджета и анализ его
исполнения за первый квартал 2022 года

Настоящее заключение подготовлено ведущим инспектором КСП Степановой А. Б. по результатам проверки отчета об исполнении местного бюджета за первый квартал 2022 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 30 сентября 2021 года № 13/3-ДГ, пункта 3.3 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово на 2022 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 30 декабря 2021 года № 11-р, поручения на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 4 мая 2022 года № 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 4 мая 2022 по 31 мая 2022 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 2022 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 2022 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, а также основных мероприятий муниципальных программ, реализуемых в составе

региональных проектов, анализ «непрограммных» расходов и использования средств резервного фонда); соблюдение установленных требований по ограничению показателя дефицита местного бюджета; состояние просроченной кредиторской задолженности местного бюджета.

Анализ основных экономических и социальных показателей

Согласно обзору социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» за первый квартал 2022 года расчетный показатель выручки от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) за первый квартал 2022 года составил 2 814,74 млн. рублей, 94,1% к уровню соответствующего показателя 2021 года.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами промышленными предприятиями составил 1 757,1 млн. рублей. В структуре промышленного производства лидирующее положение занимает вид экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» - 63,3%.

Объем инвестиций в основной капитал составил 67,672 млн. рублей или 79,4% к уровню 1 первого квартала 2021 года.

Расчетный показатель выручки от реализации продукции (работ, услуг) предприятиями малого и среднего бизнеса в отчетном периоде составил 1 286,27 млн. рублей (рост к показателю 2021 года – 104,4%).

В местный бюджет СМСП за первый квартал 2022 года перечислено налоговых платежей в сумме 14,151 млн. рублей, или на 24,1% выше аналогичного показателя 2021 года.

Оборот розничной торговли по муниципальному образованию «город Черемхово» за первый квартал 2022 года составил 1 682,262 млн. рублей или 103,3% к аналогичному периоду 2021 года.

Прожиточный минимум в расчете на душу трудоспособного населения составил 13 670 рублей.

Численность населения с доходами ниже величины прожиточного минимума составила 6,8 тыс. человек.

Численность населения города Черемхово по состоянию на 1 января 2022 года по данным Иркутскстата составила 49 233 человек. Численность пенсионеров (с учетом разных возрастных категорий) – 16,4 тыс. человек, удельный вес в общей численности населения – 32,8 %.

Численность населения, занятого в крупных, средних и малых организациях города, за 1 квартал 2022 года составила 14 116 человек.

На 1 апреля 2022 года в городском центре занятости зарегистрировано 482 безработных гражданина. По отношению к 1 января 2022 года наблюдается увеличение числа безработных на 73 человека.

Исполнение основных характеристик местного бюджета

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 3 статьи 30 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 25 ноября 2021 года № 15/2-ДГ) (далее – Положение о бюджетном процессе), отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2022 года утвержден постановлением администрации муниципального образования «город Черемхово» от 20 апреля 2022 года № 201.

Отчет об исполнении местного бюджета за первый квартал 2022 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 10 декабря 2021 года № 65н-мпр «О предоставлении отчетности об исполнении консолидированных бюджетов за 2021 год, месячной и квартальной отчетности в 2022 году».

Местный бюджет на 2022 год утвержден решением Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ).

Общие параметры местного бюджета на 2022 год по состоянию на 1 апреля 2022 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Решение Думы от 16.12.2021 № 16/1-ДГ	Решение Думы от 16.12.2021 № 16/1-ДГ (с учетом приказов финансового управления (ФУ))	Отклонение от первоначального решения Думы
1	2	3	4=3-2
Доходы, в том числе:	2 571 288,5	2 625 998,7	54 710,2
налоговые и неналоговые доходы	390 525,8	390 525,8	0,0
безвозмездные поступления	2 180 762,7	2 235 472,9	54 710,2
Расходы	2 600 577,9	2 655 288,1	54 710,2
Дефицит бюджета	29 289,4	29 289,4	0,0
Текущий дефицит, %	7,5	7,5	х
Муниципальные программы	2 300 037,3	2 357 224,1	57 186,8
Непрограммные направления деятельности	300 540,6	298 064,0	- 2 476,6

В представленном Отчете плановые показатели соответствуют плановым показателям, утвержденным решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ (с учетом приказов финансового управления от 14 января 2022 года № 7, от 27 января 2022 года № 8, от 4 февраля 2022 года № 9, от 16 февраля 2022 года № 10, от 25 февраля 2022 года № 14, от 2 марта 2022 года № 15, от 11 марта 2022 года № 17, от 25 марта 2022 года № 20).

Общий объем доходов местного бюджета в соответствии с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ утвержден в размере 2 571 288,5 тыс. рублей. На 1 апреля 2022 года общий объем доходов в соответствии с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ (с учетом приказов финансового управления) утвержден в размере 2 625 998,7 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о местном бюджете на 54 710,2 тыс. рублей или на 2,13%.

В первом квартале 2022 года увеличение доходов местного бюджета на 54 710,2 тыс. рублей произошло за счет уточнения объема безвозмездных поступлений.

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ исполнение местного бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Первоначально сводная бюджетная роспись (далее – СБР) на 2022 год утверждена начальником финансового управления администрации города Черемхово, в соответствии с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ. Показатели СБР по расходам утверждены в сумме 2 600 577 900,0 рублей, что соответствует объему расходов местного бюджета, утвержденному решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ.

В течение отчетного периода в СБР были внесены изменения 8 раз, без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с решениями руководителя финансового органа 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 2022 года № 7, от 27 января 2022 года № 8, от 4 февраля 2022 года № 9, от 16 февраля 2022 года № 10, от 25 февраля 2022 года № 14, от 2 марта 2022 года № 15, от 11 марта 2022 года № 17, от 25 марта 2022 года № 20 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

По состоянию на 1 апреля 2022 года СБР расходов местного бюджета утверждена в сумме 2 655 288 101,8 рублей в соответствии с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ (с учетом приказов финансового управления). Увеличение расходной части местного бюджета в отчетном периоде 2022 года по сравнению с первоначально утвержденным значением расходов (2 600 577 900,0 рублей) составило 54 710 201,8 рублей, или 2,1%.

В отчете об исполнении местного бюджета на 1 апреля 2022 года исполнение по доходам отражено в сумме 519 714 059,03 рублей в том числе, налоговые и неналоговые доходы – 96 737 776,59 рублей и безвозмездные поступления – 422 976 282,44 рублей; по расходам в сумме 450 141 553,49 рублей, с профицитом в сумме 69 572 505,54 рублей.

Исполнение местного бюджета за первый квартал 2022 года в сравнении с аналогичными показателями 2021 года и утвержденными бюджетными назначениями на 2022 года, дефицит (профицит) бюджета представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (решение Думы от 16.12.2021 № 16/1-ДГ, с учетом приказов ФУ, в т.ч., отраженные в отчете ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост к 2021 году	% исполнения
1	2	3	4	5=4-2	6
Всего доходов, в т.ч.:	473 710,6	2 625 998,7	519 714,1	46 003,5	19,8

налоговые и неналоговые доходы	85 996,2	390 525,8	96 737,8	10 741,6	24,8
безвозмездные поступления	387 714,4	2 235 472,9	422 976,3	35 261,9	18,92
Всего расходов	388 657,6	2 655 288,1	450 141,6	61 484,0	16,95
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	+ 85 053,0	- 29 289,4	+ 69 572,5	x	x
Муниципальные программы	324 569,2	2 357 224,1	372 899,8	48 330,6	15,82
Непрограммные направления деятельности	64 088,4	298 064,0	77 241,8	13 153,4	25,91

За первый квартал 2022 года в доходную часть местного бюджета поступило 519 714,1 тыс. рублей, что составило 19,8 % от утвержденных бюджетных назначений (2 625 998,7 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение доходной части бюджета в 2022 году увеличилось на 46 003,5 тыс. рублей, или на 9,71%. Рост доходной части бюджета сложился за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов на 10 741,6 тыс. рублей или 12,49%, безвозмездных поступлений на 35 261,9 тыс. рублей, или 9,09%.

Исполнение местного бюджета по расходам за первый квартал 2022 года составило 450 141,6 тыс. рублей, или 16,95% от утвержденных бюджетных назначений (2 655 288,1 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2021 года расходы за первый квартал текущего года увеличились на 61 484,0 тыс. рублей или на 15,82%.

Исполнение доходной части местного бюджета

В бюджете муниципального образования «город Черемхово» по состоянию на 1 апреля 2022 года бюджетные назначения по доходам утверждены в сумме 2 625 998,70 тыс. рублей. Исполнение бюджетных назначений по доходам за 1 квартал 2022 года составило 519 714,1 тыс. рублей, или 19,8 % к уточненным плановым назначениям (решение Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и приказы начальника финансового управления администрации города за отчетный период), в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы в общей сумме 96 737,8 тыс. рублей или 24,8 % уточненных плановых назначений, при этом,

поступления налоговых доходов составили 72 624,5 тыс. рублей, или 23,6 % уточненных плановых бюджетных назначений;

поступления неналоговых доходов составили 24 113,3 тыс. рублей, или 29,2 % уточненных плановых бюджетных назначений;

- безвозмездные поступления исполнены в сумме 422 976,3 тыс. рублей, или 18,9 % уточненных плановых бюджетных назначений.

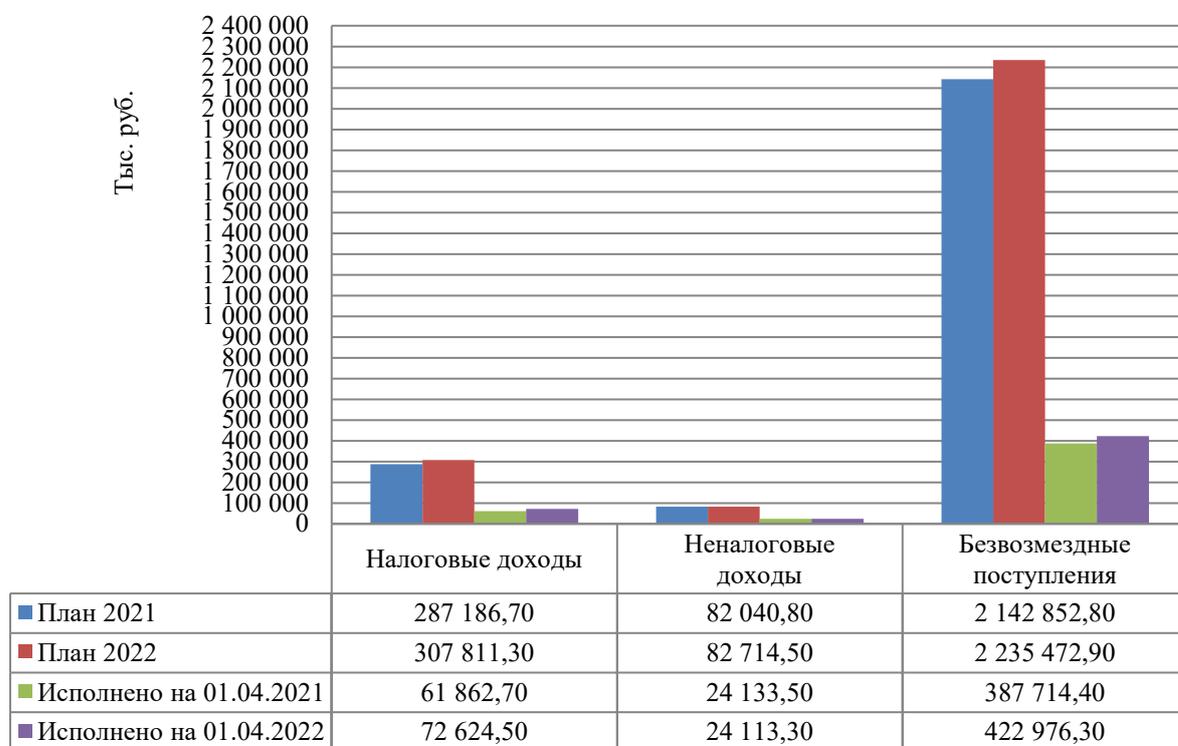
Анализ показателей доходов в 1 квартале 2022 года, их сопоставление с поступлениями доходов в аналогичном отчетном периоде 2021 года представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено (поступления доходов) на 01.04.2021	Утвержденные (уточненные)	Исполнено (поступления доходов) на 01.04.2022	Рост/снижение к аналогичному	Темп роста (%)	% исполнения поступле
-------------------------	---	---------------------------	---	------------------------------	----------------	-----------------------

	(ф. 0503317)	на 2022 плановые назначения (решение Думы № 16/1- ДГ и приказы ФУ за 1 кв. 2022 г.)	(ф. 0503317)	у периоду 2021 года		ний к плану года
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Доходы бюджета – всего	473 710,6	2 625 998,7	519 714, 1	46 003,5	109,7	19,8
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	85 996,2	390 525, 8	96 737, 8	10 741,6	112,5	24,8
Налоговые доходы	61 862,7	307 811,3	72 624,5	10 761,7	117,4	23,6
Неналоговые доходы	24 133,5	82 714,5	24 113,3	- 20,2	99,9	29,2
Безвозмездные поступления	387 714,4	2 235 472,9	422 976, 3	35 261,9	109,1	18,92

Сравнительный анализ доходной части местного бюджета за 2021 и 2022 годы



Как видно из данных диаграммы, в отчетном периоде наблюдается увеличение утвержденных (уточненных приказами начальника финансового органа) годовых бюджетных назначений налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений) на 7,1%, 0,8% и 4,3% соответственно по сравнению с 2021 годом. Увеличение исполненных бюджетных назначений доходов за отчетный период по сравнению с аналогичным периодом 2021 года отмечено по налоговым доходам (на 17,4%) и безвозмездным поступлениям (на 9,1%). Поступления неналоговых доходов отчетного периода ниже на 0,1% относительно поступлений неналоговых доходов за аналогичный период 2021 года.

Согласно данным Министерства финансов Иркутской области, представленным в Справке об исполнении бюджетов муниципальных образований,

областного бюджета на 1 апреля 2022 года, представленной в сети «Интернет» по ссылке:

https://irkobl.ru/upload/iblock/15f/z3cvxo40rry54h25y2mdvkyhgte5mbbh/Spravka-ob-ispolnenii-byudzhetrov-munitsipalnykh-obrazovaniy_oblastnogo-byudzheta-na-01.04.2022.xlsx),

средний процент исполнения местных бюджетов Иркутской области по доходам составил 24% к плану года.

Характеристика и анализ поступлений налоговых и неналоговых доходов в 1 квартале 2022 года приведены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Уточненные плановые назначения (решение Думы № 16/1-ДГ, с учетом приказов ФУ на 01.04.2022)	Исполнено на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост/снижение к поступлениям в 2021 году	Темп роста поступлений доходов, %	% исполнения поступлений к плану года
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Налоговые и неналоговые доходы	85 996,2	390 525,8	96 737,8	10 741,6	112,5	24,7
<i>Налоговые доходы</i>	<i>61 862,7</i>	<i>307 811,30</i>	<i>72 624,5</i>	<i>10 761,8</i>	<i>117,40</i>	<i>23,6</i>
Налоги на прибыль, доходы	42 988,1	221 509,0	49 357,7	6 369,6	114,8	22,3
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	3 424,9	15 953,8	4 094,4	669,5	119,5	25,7
Налоги на совокупный доход	11 401,4	38 018,5	11 803,1	401,7	103,5	31,0
Налоги на имущество	1 851,9	20 700,0	4 390,7	2 538,8	в 2,37 раза	21,0
Государственная пошлина	2 196,4	11 630,0	2 978,6	782,2	135,6	25,6
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0,001	0	0	- 0,001	X	X
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>24 133,5</i>	<i>82 714,5</i>	<i>24 113,3</i>	<i>-20,2</i>	<i>99,9</i>	<i>29,2</i>
Доходы от использования имущества	7 519,5	30 534,5	7 458,0	- 61,5	99,2	24,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	2 903,4	4 054,6	3 993,2	1 089,8	137,5	98,5
Доходы от оказания платных услуг (работ)	13 256,7	46 126,0	11 717,3	- 1539,4	88,4	25,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	153,6	1 005,0	263,3	109,7	171,4	26,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	263,7	994,4	622,6	358,9	в 2,36 раза	62,6
Прочие неналоговые доходы	36,6	0	58,9	22,3	160,9	X

Поступления налоговых доходов в 1 квартале 2022 года составили 72 624,5 тыс. рублей, что больше на 10 761,8 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. Объем поступлений налоговых доходов за отчетный период составил 23,6 % от уточненных плановых бюджетных назначений на 2022 год.

Поступления неналоговых доходов в 1 квартале 2022 года составили 24 113,3 тыс. рублей, что по сравнению с показателем 1 квартала предыдущего года меньше

на 20,2 тыс. рублей. Объем поступлений неналоговых доходов за отчетный период составил 29,2 % от уточненных плановых бюджетных назначений неналоговых доходов на 2022 год.

Оснующую долю в доходной части местного бюджета на 2022 год составляют безвозмездные поступления. Анализ безвозмездных поступлений за отчетный период в сравнении с аналогичным показателем 1 квартала 2021 года представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Уточненные плановые назначения (решение Думы № 16/1-ДГ, с учетом приказов ФУ за 1 кв. 2022)	Исполнено на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост/снижение к поступлением в 2021 году	Темп роста поступлений, %	% исполнения поступлений к плану года
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Безвозмездные поступления, всего	387 714,4	2 235 472,9	422 976,3	35 261,9	109,1	18,9
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	387 713,9	2 233 392,9	421 733,1	34 019,2	108,7	18,9
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	49 200,5	174 658,4	77 063,5	27 863,0	156,63	44,1
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	80 107,4	1 266 009,6	106 152,0	26 044,6	132,5	8,4
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	249 399,5	752 354,9	232 157,7	- 17 241,8	93,1	30,9
Иные межбюджетные трансферты	9 006,5	40 370,00	6 359,9	- 2 646,6	71,0	15,8
Прочие безвозмездные поступления	9,0	2 080,00	2 080,0	2 071,0	в 231 раз	100
<i>Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	-8,5	0,0	- 836,8	- 828,3	<i>в 98,4 раза</i>	<i>X</i>

По состоянию на 1 апреля 2022 года доходы местного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 422 976,3 тыс. рублей, или 18,9 % уточненных плановых бюджетных назначений на 2022 год. Безвозмездные поступления в 1 квартале 2022 года на 9,1 % выше аналогичного показателя в 1 квартале 2021 года (увеличение на 35 261,9 тыс. рублей).

В 1 квартале 2022 года по группе доходов «безвозмездные поступления» в местный бюджет поступило:

- дотаций в сумме 77 063,5 тыс. рублей (дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности составила 44,1% от уточненных плановых бюджетных назначений на 2022 год);
- субсидий в сумме 106 152,0 тыс. рублей или 8,4% от уточненных плановых бюджетных назначений на 2022 год. Перечень представленных в 1 квартале 2022 года субсидий и основные показатели далее представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование субсидии	Уточненные плановые назначения	Исполнено на 01.04.2022 (ф. 0503317)	% исполнения
-----------------------	--------------------------------	--------------------------------------	--------------

	(решение Думы № 16/1-ДГ, с учетом приказов ФУ за 1 кв. 2022)		поступлений к плану года
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 266 009,6	106 152,0	8,4
Субсидии местным бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	25 730,1	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам 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	197 347,8	49 337,0	25,0
Субсидии местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования 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	2 486,7	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области	5 050,3	839,9	16,6
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	12 236,1	2 295,6	18,8
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках государственной программы Российской Федерации "Развитие образования"	41 455,3	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение школьных автобусов для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежегодного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно	2 576,0	0,0	0,0
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	3 594,2	2 571,1	71,5
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	4 592,8	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на строительство генерирующих объектов на основе возобновляемых источников энергии, модернизацию и реконструкцию существующих объектов, вырабатывающих тепловую и электрическую энергию с использованием высокоэффективного энергогенерирующего оборудования с альтернативными источниками энергии, и на содействие развитию и модернизации электроэнергетики в Иркутской области	420,7	0,0	0,0

Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 01.01.2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой госкорпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	303 817,6	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности, а так же мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, которые находятся или будут находиться в муниципальной собственности	18 186,5	0,0	0,0
Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	15 000,0	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 01.01.2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой госкорпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, <i>за счет средств областного бюджета</i>	22 410,4	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам для реализации мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований	277,2	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, в целях реализации мероприятий по выполнению проектных и изыскательских работ, строительству, реконструкции объектов в сфере физической культуры и спорта, в том числе при одновременном выполнении работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объектов в сфере физической культуры и спорта	158 861,4	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	232 598,9	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам из областного бюджетам на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной стоимости в сфере физической культуры и спорта	57 667,1	16 211,8	28,1
Субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций	92 347,4	27 477,4	29,8
Субсидии местным бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области	48 044,9	7 419,2	15,4
Субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры	20 000,0	0,0	0,0

Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области <i>на развитие домов культуры</i>	636,7	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на развитие деятельности модельных муниципальных библиотек	671,5	0,0	0,0

- субвенции 232 157,7 тыс. рублей или 30,9% от уточненных плановых бюджетных назначений на 2022 год). Перечень представленных в 1 квартале 2022 года субвенций и основные показатели далее представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование субвенции	Уточненные плановые назначения (решение Думы № 16/1-ДГ, с учетом приказов ФУ за 1 кв. 2022)	Исполнено на 01.04.2022 (ф. 0503317)	% исполнения поступлений к плану года
1	2	3	4=3/2
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	752 354,9	232 157,7	30,9
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	220,0	220,0	100
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	36 799,1	8 990,7	24,4
Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ, в том числе:	14 068,9	1 775,4	12,6
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защита их прав</i>	1 654,4	333,3	20,1
<i>Осуществление хранения, комплектования, учета и использования архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области</i>	5 070,4	1 014,1	20,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда</i>	821,3	262,7	32,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами</i>	47,3	9,4	19,9
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения</i>	86,9	17,4	20,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев</i>	5 567,3	0,0	0,0
<i>Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий</i>	820,6	138,5	16,9
<i>Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях</i>	0,7	0,0	0,0
Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	2 473,7	217,7	< 1
Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в	254,0	40,8	16,1

ведении Иркутской области, посещающих муниципальные образовательные организации			
Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям	15 679,0	2 719,1	17,3
Прочие субвенции бюджетам городских округов	682 860,2	218 194,0	32,0
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	246 200,2	95 514,0	38,8
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	436 660,0	122 680,0	28,1

- Иные межбюджетные трансферты – 6 359,9 тыс. рублей или 15,8% от уточненных плановых бюджетных назначений на 2022 год.

(тыс. рублей)

Наименование трансферта	Уточненные плановые назначения (решение Думы № 16/1-ДГ, с учетом приказов ФУ за 1 кв. 2022)	Исполнено на 01.04.2022 (ф. 0503317)	% исполнения поступлений к плану года
1	2	3	4=3/2
Иные межбюджетные трансферты	40 370,0	6 359,9	15,8
Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	37 870,0	6 359,9	16,8
Иные межбюджетные трансферты на создание виртуальных концертных залов	2 500,0	0,0	0

- Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов в сумме 2 080,0 тыс. рублей, исполнение составило 100 %. Первоначально бюджетные назначения по прочим безвозмездным поступлениям в местном бюджете не были запланированы. Поступление в местный бюджет доходов «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» отражено приказом начальника финансового управления № 8 от 27 января 2022 года «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» по главному администратору доходов бюджета 910 «Финансовое управление администрации города Черемхово» в размере 2 080,0 тыс. рублей.

Поступления в местный бюджет по виду дохода «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» за 1 квартал 2022 года отражены в отчете по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151), в сводной справке по кассовым операциям со средствами бюджета (ф. 0531857) по КБК 91020704050040000150 в сумме 2 080,0 тыс. рублей.

- Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов

согласно отчетным данным составил «минус» 836,8 тыс. рублей. Согласно отчетных форм (ф. 0503324) «Об использовании МБТ из федерального бюджета...», «Об использовании МБТ из областного бюджета муниципальными образованиями» по состоянию на 1 апреля 2022 года осуществлен возврат следующих межбюджетных трансфертов:

- субвенция на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года в размере 159,2 тыс. рублей;
- субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в размере 677,6 тыс. рублей;
- субсидия на приобретение школьного автобуса для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежедневного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно в размере 0,00072 тыс. рублей.

В отчетном периоде отмечено увеличение доходов местного бюджета на 9,7% по сравнению с аналогичным показателем прошлого года. Увеличение доходов местного бюджета сложилось за счет роста объема налоговых доходов на 17,4% и безвозмездных поступлений на 9,1%.

Исполнение расходной части местного бюджета

Исполнение расходов местного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ (с учетом приказов финансового управления от 14 января 2022 года № 7, от 27 января 2022 года № 8, от 4 февраля 2022 года № 9, от 16 февраля 2022 года № 10, от 25 февраля 2022 года № 14, от 2 марта 2022 года № 15, от 11 марта 2022 года № 17, от 25 марта 2022 года № 20) 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	Утверждено бюджетных назначений решением Думы от 16.12.2021 № 16/1-ДГ (СБР от 16.12.2021)	Утверждено бюджетных назначений решение Думы от 16.12.2021 № 16/1-ДГ (с учетом приказов ФУ, СБР от 25.03.2022)	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Общегосударственные вопросы	01	114 768,3	114 768,3	0,0
Национальная оборона	02	566,0	566,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4 640,7	4 640,7	0,0
Национальная экономика	04	301 865,5	301 170,5	- 695,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	526 383,5	528 224,6	1 841,1
Охрана окружающей среды	06	5 567,3	6 092,3	525,0
Образование	07	1 147 115,2	1 191 623,4	44 508,2
Культура, кинематография	08	137 834,4	138 493,9	659,5
Социальная политика	10	65 006,9	69 599,7	4 592,8
Физическая культура и спорт	11	293 577,0	296 855,6	3 278,6

Средства массовой информации	12	3 150,0	3 150,0	0,0
Обслуживание муниципального долга	13	103,1	103,1	0,0
Итого:		2 600 577,9	2 655 288,1	54 710,2

С изменениями внесенными в СБР приказами финансового управления расходная часть местного бюджета утверждена в сумме 2 655 288,1 тыс. рублей, что на 54 710,2 тыс. рублей, или 2,1 процентных пункта выше бюджетных назначений, утвержденных решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ.

Утвержденные бюджетные назначения отчета об исполнении местного бюджета за первый квартал 2022 года соответствуют показателям сводной бюджетной росписи от 25 марта 2022 года.

Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2022 года составило 450 141,6 тыс. рублей, или 16,95% утвержденных бюджетных назначений, и на 15,82 % выше аналогичного показателя прошлого года (388 657,6 тыс. рублей). В первом квартале 2022 года на финансирование муниципальных программ направлено 372 899,8 тыс. рублей, или 82,84 % общего объема исполненных бюджетных назначений за отчетный период (450 141,6 тыс. рублей). В рамках непрограммных направлений деятельности расходы составили 77 241,6 тыс. рублей, или 17,16 % общего объема исполненных бюджетных назначений.

Анализ исполнения общего объема расходов местного бюджета за первый квартал 2021 и 2022 годов представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	КФС Р	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижен ие) к 2021	% исполне ния	Удельн ый вес
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4	8
Расходы, всего		388 657,6	2 655 288,1	450 141,6	61 484,0	16,95	100
Общегосударственные вопросы	01.00	36 476,9	114 768,3	40 010,8	3 533,9	34,86	8,89
Национальная оборона	02.00	0,00	566,0	0,0	0,0	0,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00	1 248,4	4 640,7	1 569,8	321,4	33,83	0,35
Национальная экономика	04.00	9 045,4	301 170,5	7 545,7	- 1 499,7	2,51	1,68
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	17 741,5	528 224,6	29 384,5	11 643,0	5,56	6,53
Охрана окружающей среды	06.00	0,0	6 092,3	0,0	0,0	0,0	0
Образование	07.00	255 020,0	1 191 623,4	281 939,9	26 919,9	23,66	62,63
Культура, кинематография	08.00	33 026,4	138 493,9	32 388,7	- 637,7	23,39	7,2
Социальная политика	10.00	17 374,5	69 599,7	14 588,6	- 2 785,9	20,96	3,24
Физическая культура и спорт	11.00	17 849,5	296 855,6	41 613,6	23 764,1	14,02	9,24
Средства массовой информации	12.00	875,0	3 150,0	1 100,0	225,0	34,92	0,24
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13.00	0,0	103,1	0,0	0,0	0,0	0

По результатам исполнения местного бюджета за первый квартал 2022 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Образование» - 62,63%, менее 10% составляют расходы по разделам «Физическая культура и спорт» - 9,24%, «Общегосударственные вопросы» - 8,89%, «Культура, кинематография» - 7,2%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 6,53%, «Социальная политика» - 3,24%, «Национальная экономика» - 1,68%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,35%, «Средства массовой информации» - 0,24%. По разделам «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Обслуживание государственного (муниципального) долга» исполнение в проверяемом периоде не осуществлялось.

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

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2022 года исполнены в сумме 40 010,8 тыс. рублей, или 34,86% утвержденных бюджетных назначений, что на 9,69% выше аналогичного показателя 2021 года.

В соответствии со статьей 81 БК РФ и статьей 8 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово в расходной части местного бюджета решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ установлен резервный фонд администрации города Черемхово на 2022 год в размере 50,0 тыс. рублей. Расходование средств резервного фонда в первом квартале 2022 года не осуществлялось.

Исполнение по подразделам раздела 0100 «Общегосударственные вопросы» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2022 года составило от 0% по подразделу 0111 «Резервные фонды» до 100% по подразделам 0105 «Судебная система» и 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Общегосударственные вопросы	01.00	36 476,9	114 768,3	40 010,8	3 533,9	34,86
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	01.02	852,7	2 606,0	672,3	- 180,4	25,8
Функционирование представительных органов муниципальных образований	01.03	530,4	1 749,9	487,1	- 43,3	27,83
Функционирование местных администраций	01.04	15 418,0	41 983,4	15 785,9	367,9	37,6
Судебная система	01.05	0,0	220,0	220,0	220,0	100
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов	01.06	6 895,0	21 947,4	6 667,7	- 227,3	30,38
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01.07	0,0	1 339,6	1 339,6	1 339,6	100
Резервные фонды	01.11	0,0	50,0	0,0	0,0	0

Другие вопросы	общегосударственные	01.13	12 780,8	44 872,0	14 838,2	2 057,4	33,07
----------------	---------------------	-------	----------	----------	----------	---------	-------

По разделу 0200 «Национальная оборона» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2022 года не осуществлялись, бюджетные назначения на 2022 год утверждены в сумме 566,0 тыс. рублей по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики».

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы местного бюджета за первый квартал 2022 года исполнены в сумме 1 569,8 тыс. рублей, или 33,83% утвержденных бюджетных назначений по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность», что на 25,74% выше аналогичного показателя 2021 года (1 248,4 тыс. рублей).

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2022 года исполнены в сумме 7 545,7 тыс. рублей, или 2,51% от утвержденных бюджетных назначений, что на 16,58% ниже аналогичного показателя 2021 года (9 045,4 тыс. рублей).

Исполнение по подразделам раздела 0400 «Национальная экономика» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2022 года составило от 0,07% по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» до 25,16% по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Национальная экономика	04.00	9 045,4	301 170,5	7 545,7	- 1 499,7	2,51
Общеэкономические вопросы	04.01	27,1	134,2	26,8	- 0,3	19,97
Транспорт	04.08	3 983,7	25 200,5	4 752,0	768,3	18,86
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04.09	2 140,9	265 542,1	176,7	- 1 964,2	0,07
Другие вопросы в области национальной экономики	04.12	2 893,7	10 293,7	2 590,2	- 303,5	25,16

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде составили 29 384,5 тыс. рублей, или 5,56% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Наибольшее исполнение от утвержденных бюджетных назначений сложилось по подразделу 0503 «Благоустройство» - 19,96%. Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 23 858,5 тыс. рублей, или на 58,11% выше аналогичных расходов бюджета за первый квартал 2021 года.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы бюджета исполнены в сумме 2 793,9 тыс. рублей, или 5,65%, что на 41,45% выше аналогичного показателя 2021 года.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы бюджета исполнены в сумме 2 732,1 тыс. рублей, или 0,76%, что в 4,04 раза выше расходов бюджета за первый квартал 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утвержден о бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	17 741,5	528 224,6	29 384,5	11 643,0	5,56
Жилищное хозяйство	05.01	676,3	359 226,7	2 732,1	2 055,8	0,76
Коммунальное хозяйство	05.02	1 975,2	49 484,1	2 793,9	818,7	5,65
Благоустройство	05.03	15 090,0	119 513,8	23 858,5	8 768,5	19,96

Расходы по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» раздела 0600 «Охрана окружающей среды» в первом квартале 2022 года не осуществлялись, бюджетные назначения на 2022 год утверждены в сумме 6 092,3 тыс. рублей.

По разделу 0700 «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 281 939,9 тыс. рублей, или 23,66% от утвержденных бюджетных назначений, что на 26 919,9 тыс. рублей, или на 10,55% превысило расходы бюджета за первый квартал 2021 года.

Исполнение по подразделам раздела 0700 «Образование» классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2022 года составило от 19,17% по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» до 34,31% по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования».

Снижение расходов в сравнении с аналогичным периодом 2021 года произошло в данном разделе по одному подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на 1,43%. По остальным подразделам классификации расходов бюджета (0701, 0702, 0705, 0707, 0709) в сравнении с аналогичным периодом 2021 года произошел рост, от 1,88% по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» до 126,85% по подразделу 0707 «Молодежная политика».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Образование	07.00	255 020,0	1 191 623,4	281 939,9	26 919,9	23,66
Дошкольное образование	07.01	88 343,1	353 697,3	91 086,7	2 743,6	25,75
Общее образование	07.02	127 400,4	699 697,4	149 330,3	21 929,9	21,34

Дополнительное образование детей	07.03	24 624,2	86 894,9	24 271,2	- 353,0	27,93
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07.05	12,0	120,0	23,0	11,0	19,17
Молодежная политика	07.07	1 850,8	13 234,3	4 198,5	2 347,7	31,72
Другие вопросы в области образования	07.09	12 789,5	37 979,5	13 030,2	240,7	34,31

Расходы местного бюджета по разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнены в сумме 32 388,7 тыс. рублей, или 23,39% от утвержденных бюджетных назначений, что на 637,7 тыс. рублей, или 1,93% ниже расходов бюджета за первый квартал 2021 года.

По подразделу 0801 «Культура» исполнение расходов местного бюджета за первый квартал 2022 года превысило показатели аналогичного периода 2021 года на 4,36%.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы бюджета исполнены на 1 433,6 тыс. рублей, или на 9,71% ниже аналогичного показателя 2021 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Культура, кинематография	08.00	33 026,4	138 493,9	32 388,7	- 637,7	23,39
Культура	08.01	18 264,1	94 954,0	19 060,0	795,9	20,07
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08.04	14 762,3	43 539,9	13 328,7	- 1 433,6	30,61

По разделу 1000 «Социальная политика» бюджетные назначения исполнены в сумме 14 588,6 тыс. рублей, или 20,96%. В аналогичном периоде 2021 года бюджетные назначения по данному разделу были исполнены в сумме 17 374,5 тыс. рублей, что на 2 785,9 тыс. рублей выше показателя 2022 года.

Исполнение по подразделам раздела 1000 «Социальная политика» классификации расходов бюджета за первый квартал 2022 года составило от 12,53% по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» до 26,07% по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Социальная политика	10.00	17 374,5	69 599,7	14 588,6	- 2 785,9	20,96
Пенсионное обеспечение	10.01	1 640,6	6 253,4	1 630,1	- 10,5	26,07
Социальное обеспечение населения	10.03	10 689,6	32 898,3	8 182,9	- 2 506,7	24,87

Охрана семьи и детства	10.04	3 160,3	22 025,8	2 759,9	- 400,4	12,53
Другие вопросы в области социальной политики	10.06	1 884,0	8 422,2	2 015,7	131,7	23,93

Расходы местного бюджета по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в первом квартале 2022 года составили 41 613,6 тыс. рублей, или 14,02% от утвержденных бюджетных назначений, что в 2,33 раза выше аналогичного показателя в первом квартале 2021 года.

Бюджетные назначения по подразделу 1101 «Физическая культура» исполнены в объеме 13,92%, по подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - 24,52%.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503317)	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год (СБР от 25.03.2022, ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503317)	Рост (снижение) к 2021	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Физическая культура и спорт	11.00	17 849,5	296 855,6	41 613,6	23 764,1	14,02
Физическая культура	11.01	17 056,1	294 086,9	40 934,8	23 878,7	13,92
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11.05	793,4	2 768,7	678,8	- 114,6	24,52

По подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» раздела 1200 «Средства массовой информации» бюджетные назначения исполнены в сумме 1 100,0 тыс. рублей, или 34,92%, что на 225,0 тыс. рублей выше расходов по данному подразделу за аналогичный период 2021 года (875,0 тыс. рублей).

Расходы местного бюджета по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» в отчетном периоде не осуществлялись. Объем расходов на обслуживание муниципального долга утвержден решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ в сумме 103,1 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений за первый квартал 2022 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	КФСР	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2021 (ф. 0503151)	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022 и ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	Факт 2022/ Факт 2021 (%)	% исп.
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Дума города Черемхово	900	1 280,4	2 849,9	1 237,1	96,62	43,41
Администрация города Черемхово	901	35 988,6	162 403,3	41 998,7	116,7	25,86
КСП города Черемхово	902	523,2	3 309,0	816,5	156,06	24,67
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	40 322,0	142 066,4	40 510,5	100,47	28,51
Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово	905	3 406,9	14 620,1	2 005,6	58,87	13,72
Управление образования администрации города Черемхово	907	246 259,0	1 003 888,0	241 050,4	97,88	24,01

Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	18 513,1	64 543,7	25 588,2	138,22	39,64
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	8 250,4	1 100 003,1	54 640,9	в 6,62 раза	4,97
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	6 779,9	20 039,5	6 173,2	91,05	30,81
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	27 334,1	141 565,1	36 120,5	132,14	25,52
Итого:		388 657,6	2 655 288,1	450 141,6	115,82	16,95

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГРБС – управление образования администрации города Черемхово 53,55%, наименьший удельный вес 0,18% занимает ГРБС – КСП города Черемхово. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года рост расходов наблюдается по ГРБС отдел капитального строительства администрации города Черемхово в 6,62 раза, КСП города Черемхово на 56,06%, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово на 38,22%, комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово на 32,14 %, администрация города Черемхово на 16,7%, отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово на 0,47%. Снижение расходов наблюдается по ГРБС отдел по молодежной политике администрации города Черемхово на 41,13%, финансовое управление администрации города Черемхово на 8,95%, Дума города Черемхово на 3,38%, управление образования администрации города Черемхово – снижение на 2,12%.

**Реализация мероприятий в составе региональных проектов
(в рамках национальных проектов)
в муниципальном образовании «город Черемхово»**

Региональные проекты в части, реализуемой органами местного самоуправления (муниципальными учреждениями), подлежат включению в соответствующие муниципальные программы на уровне их основных мероприятий. В проверяемом периоде в местном бюджете предусматривалось финансовое обеспечение нескольких мероприятий муниципальных программ в части реализации региональных проектов, обеспечивающих достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов, входящих в состав национальных проектов, определенных Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 (ред. от 21.07.2020) «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года». Решением Думы города Черемхово «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год утверждены бюджетные назначения на реализацию соответствующих мероприятий трех муниципальных программ и одной муниципальной адресной программе. В отчетном периоде утвержденные решением Думы о местном бюджете бюджетные назначения на реализацию данных мероприятий изменялись в соответствии со сводной бюджетной росписью,

утвержденной приказами начальника финансового управления (на конец отчетного периода – приказом от 25 марта 2022 года № 20).

Согласно представленной на проверку квартальной отчетности (ф. 0503117-НП «Отчет об исполнении бюджета», ф. 0503128-НП «Отчет о бюджетных обязательствах») по состоянию на 1 апреля 2022 года финансовое обеспечение соответствующих мероприятий в рамках региональных проектов утверждено в общей сумме 634 376,9 тыс. рублей, что соответствует утвержденным расходам местного бюджета на реализацию региональных проектов в соответствии с решением Думы города Черемхово «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ с учетом показателей сводной бюджетной росписи, утвержденной приказом начальника финансового управления от 25 марта 2022 года № 20. По данным указанных форм отчетности по состоянию на 1 апреля 2022 года расходы на реализацию мероприятий в рамках региональных проектов не осуществлялись, что также согласуется с информацией иных форм, представленных в составе отчета об исполнении местного бюджета города за 1 квартал 2022 года (утвержденного постановлением администрации от 20 апреля 2022 года № 201 «Об утверждении отчета об исполнении...»).

Перечень реализуемых на основе региональных проектов мероприятий, финансирование по которым предусмотрено в местном бюджете на 2022 год, утвержденные на 1 апреля 2022 года плановые бюджетные назначения, показатели установленного паспортами муниципальных программ финансирования по мероприятиям представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименования регионального проекта (РП), мероприятий муниципальных программ/муниципальной адресной программы (МП, МАП)	Утвержденные бюджетные ассигнования по состоянию на 01.04.2022г.
РП «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры»: мероприятие по созданию виртуальных концертных залов (МП «Развитие культуры города Черемхово» в ред. п/а от 25 февраля 2022 года № 82)	2 500,0
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»: четвертый этап мероприятия переселения граждан из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года (МАП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» в ред. п/а от 21 декабря 2020 года № 726)	342 237,8
РП «Дорожная сеть»: мероприятия по проведению капитального и текущего ремонтов автомобильных дорог (МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» в ред. п/а от 22 октября 2021 года № 632)	262 860,0
РП «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области»: мероприятия по повышению уровня благоустройства территорий (МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» (в ред. от 21 октября 2021 года № 622)	26 779,1
Итого:	634 376,9

* объем ресурсного обеспечения МАП определен в соответствии с показателями установленного ресурсного обеспечения на региональном уровне, в дальнейшем уточнен (п/а от 22 апреля 2022 года № 212) с учетом корректировки соответствующих показателей региональной адресной программы и на 2022 год после этого составил 961 809,5 тыс. рублей.

➤ В рамках регионального проекта «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры», направленного на достижение целей и задач федерального проекта «Цифровая культура» в составе национального проекта «Культура», на реализацию мероприятия по созданию виртуальных концертных залов в местный бюджет в форме иного межбюджетного трансферта поступило 2 500,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию данного

мероприятия распределены в расходной части местного бюджета в аналогичной сумме сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета, утвержденной приказом начальника финансового управления от 25 марта 2022 года № 20. Показатели утвержденных бюджетных назначений согласно отчетам (ф.0503117-НП, 0503128-НП) на 1 апреля 2022 года соответствуют показателям сводной бюджетной росписи, утвержденной приказом начальника финансового управления от 25 марта 2022 года № 20 (далее – СБР от 25 марта 2022 года № 20). По состоянию на 1 апреля 2022 года согласно отчету «О бюджетных обязательствах» (ф. 0503128-НП) бюджетные обязательства в связи с реализацией данного мероприятия не приняты (соответственно, не исполнялись).

➤ Финансирование в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда») проведения четвертого этапа мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, предусмотрено в рамках реализации муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово». На реализацию мероприятия согласно решению Думы города Черемхово «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ (далее – решение Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ) и СБР от 25 марта 2022 года № 20 предусмотрены бюджетные ассигнования за счет субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, из средств Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (КЦСР 115F367483) 303 817,6 тыс. рублей, из средств областного бюджета (КЦСР 115F367484) 22 410,4 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятия за счет средств местного бюджета (КЦСР 115F36748S) согласно СБР от 25 марта 2022 года № 20 составляют 16 009,8 тыс. рублей. Общая сумма утвержденных на реализацию регионального проекта бюджетных ассигнований составляет 342 237,8 тыс. рублей (сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета, утвержденная приказом начальника финансового управления от 25 марта 2022 года № 20). Показатели утвержденных бюджетных назначений согласно отчетам (ф.0503117-НП, 0503128-НП) на 1 апреля 2022 года соответствуют показателям решения Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ и СБР от 25 марта 2022 года № 20.

По состоянию на 1 апреля 2022 года согласно данным отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) за счет бюджетных средств на реализацию

регионального проекта приняты бюджетные обязательства на общую сумму 199 438,8 тыс. рублей (в пределах утвержденных ассигнований и установленных лимитов бюджетных обязательств), в том числе:

000 0501 115F367483 на сумму 190 544,5 тыс. рублей, расходные обязательства по состоянию на отчетную дату не осуществлялись;

000 0501 115F367484 на сумму 3 400,4 тыс. рублей, расходные обязательства по состоянию на отчетную дату не осуществлялись;

000 0501 115F36748S на сумму 5 493,9 тыс. рублей, расходные обязательства по состоянию на отчетную дату не осуществлялись.

Показатели раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 0501 115F367484 414 и 000 0501 115F36748S 414 соответствуют показателям решения Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ и сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на плановый период 2023-2024 годов по соответствующим КБК:

000 0501 115F367484 414 на 2023 год – 18 900,6 тыс. рублей, на 2024 год – 14 622,3 тыс. рублей;

000 0501 115F36748S 414 на 2023 год – 1 643,5 тыс. рублей, на 2024 год – 1 271,5 тыс. рублей.

➤ Финансирование в рамках РП «Дорожная сеть» (Иркутская область), направленного на достижения целей, показателей и результатов федерального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» («Дорожная сеть») национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги») предусмотрено в рамках реализации МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». Бюджетные ассигнования на реализацию соответствующих мероприятий распределены в местном бюджете на общую сумму 262 860,0 тыс. рублей (решение Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ, СБР от 25 марта 2022 года № 20). Местному бюджету в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» доведена субсидия на финансовое обеспечение дорожной деятельности в сумме 232 598,9 тыс. рублей (КЦСР 117R153931). Финансирование мероприятий в рамках реализации регионального проекта за счет средств местного бюджета составляет 30 261,1 тыс. рублей (разность показателей утвержденных в местном бюджете бюджетных ассигнований, направляемых на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» и утвержденных плановых бюджетных назначений доходов от субсидии на дорожную деятельность на 2022 год по состоянию на 1 апреля 2022 года). Показатели утвержденных бюджетных назначений согласно отчетам (ф.0503117-НП, 0503128-НП) на 1 апреля 2022 года соответствуют показателям решения Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ, СБР от 25 марта 2022 года № 20. По состоянию на 1 апреля 2022 согласно данным отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) в целях реализации мероприятия в составе регионального проекта приняты бюджетные обязательства на общую сумму 254 860,1 тыс. рублей тыс. рублей, в пределах утвержденных

ассигнований и лимитов бюджетных обязательств. Исполнение расходных обязательств по региональному проекту в отчетном периоде не осуществлялось.

➤ Финансирование в рамках РП «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области» (федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда» предусмотрено согласно решению Думы города Черемхово о местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов в сумме 26 779,1 тыс. рублей (в том числе, за счет средств местного бюджета 1 049,0 тыс. рублей) для реализации мероприятий МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» (КЦСР 122F255551) по повышению уровня благоустройства территорий, что соответствует СБР от 25 марта 2022 года № 20. Показатели утвержденных бюджетных назначений (бюджетных ассигнований) в отчетах (ф.0503117-НП, 0503128-НП) на 1 апреля 2022 года соответствуют показателям решения Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ, СБР от 25 марта 2022 года № 20.

По состоянию на 1 апреля 2022 года согласно данным отчета (ф. 0503128-НП) за счет средств на реализацию мероприятий регионального проекта «Формирования комфортной городской среды в Иркутской области» принято бюджетных обязательств на сумму 26 184,7 тыс. рублей, исполнение расходных обязательств (плановых бюджетных назначений) в отчетном периоде отсутствует.

Показатели раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 0503 122F255551 244 соответствуют показателям СБР на плановый период 2023-2024 годов по соответствующему КБК: на 2023 год в сумме 2 035,0 тыс. рублей, на 2024 год – 2 475,0 тыс. рублей.

При анализе финансового обеспечения мероприятий, реализуемых в рамках региональных проектов, проводимом в ходе проверки отчетности об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2022 года, отмечаются расхождения по показателям бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий, утвержденных решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ с учетом показателей СБР расходов местного бюджета от 25 марта 2022 года № 20 и установленным по мероприятиям паспортами муниципальных программ ресурсным обеспечением.

Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2022 год утвержден в сумме 2 300 037,3 тыс. рублей, что составляет 87,44% от общего объема расходов местного бюджета. В соответствии с указанным решением Думы о местном бюджете запланировано финансирование мероприятий 22 муниципальных программ. Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ установлены в проверяемом периоде согласно сводной бюджетной росписи от 25 марта 2022 года (в соответствии с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ с учетом приказов финансового управления о внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2022 год за первый квартал 2022 года). Согласно

сводной бюджетной росписи от 25 марта 2022 года финансовое обеспечение реализации 22 муниципальных программ установлено в общей сумме 2 357 224,1 тыс. рублей или 88,77% от общего объема расходов местного бюджета. По сравнению с первоначально утвержденными бюджетными назначениями ассигнования на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ увеличены на 57 186,8 тыс. рублей.

Доля бюджетных средств на финансирование мероприятий муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета в первом квартале 2022 года уменьшилась на 0,63% по сравнению с аналогичным периодом 2021 года (89,4%).

Исполнение бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ за первый квартал 2022 года приведено в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы (КЦСР)	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	Удельный вес	% исп.
1	Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» (1010000000)	100,0	0,0	0	0
2	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» (1020000000)	150,0	0,0	0	0
3	Муниципальная программа «Развитие городского сообщества» (1030000000)	1 500,0	153,5	0,04	10,23
4	Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» (1040000000)	6 356,7	1 765,8	0,47	27,78
5	Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово» (1050000000)	1 158 991,4	271 178,0	72,72	23,4
6	Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово» (1060000000)	162 671,2	39 661,6	10,63	24,38
7	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» (1070000000)	297 473,1	43 243,4	11,6	14,54
8	Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово» (1080000000)	5 337,1	1 403,9	0,38	26,3
9	Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово» (1090000000)	600,0	228,0	0,06	38
10	Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» (1100000000)	3 653,0	0,0	0	0
11	Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» (1110000000)	1 000,0	509,2	0,14	50,92
12	Муниципальная программа «Доступная среда» (1120000000)	658,0	258,0	0,07	39,21
13	Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» (1130000000)	740,0	99,2	0,03	13,4
14	Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье» (1140000000)	6 092,8	0,0	0	0

15	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» (1150000000)	342 237,8	0,0	0	0
16	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» (1160000000)	950,7	29,6	0,01	3,11
17	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» (1170000000)	309 567,2	13 155,2	3,53	4,25
18	Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» (1190000000)	3 300,0	0,0	0	0
19	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» (1200000000)	1 775,0	176,7	0,05	9,95
20	Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» (1210000000)	21 085,7	47,3	0,01	0,22
21	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» (1220000000)	28 079,4	856,1	0,23	3,05
22	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» (1230000000)	4 905,0	134,3	0,03	2,74
	Итого по программам:	2 357 224,1	372 899,8	100	15,82

Кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ за отчетный период 2022 года составили 372 899,8 тыс. рублей, или 15,82% утвержденных бюджетных назначений.

В аналогичный период 2021 года кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ составляли 324 569,2 тыс. рублей, или 14,3% утвержденных бюджетных назначений (2 269 708,4 тыс. рублей).

В целом, кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ составили 82,84% от общего объема кассовых расходов местного бюджета за первый квартал 2022 года (450 141,6 тыс. рублей).

Из 22 муниципальных программ по состоянию на 1 апреля 2022 года пятнадцать программ исполнены ниже среднего показателя (15,82%), из них по шести 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» в отчетном периоде расходы не осуществлялись, на финансирование мероприятий данной муниципальной программы утверждены бюджетные назначения в объеме 100 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	101 00 00000	100,0	0,0	0
Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности	101 02 00000	25,0	0,0	0

Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве	101 03 00000	75,0	0,0	0
--	--------------	------	-----	---

2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово». Финансирование мероприятий муниципальной программы в первом квартале 2022 года не осуществлялось, бюджетные назначения на 2022 год утверждены в сумме 150,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	102 00 00000	150,0	0,0	0
Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда	102 02 00000	150,0	0,0	0

3. Муниципальная программа «Развитие городского сообщества». За первый квартал 2022 года расходы на финансирование мероприятий программы составили 153,5 тыс. рублей, или 10,23% от утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	103 00 00000	1500,0	153,5	10,23
Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления (далее-ТОС), вовлечение жителей города Черемхово в решение вопросов местного значения	103 01 00000	900,0	128,4	14,27
Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций	103 02 00000	600,0	25,1	4,18

4. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» расходы в отчетном периоде составили 1 765,8 тыс. рублей, или 27,78% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	104 00 00000	6 356,7	1 765,8	27,78

Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	104 01 00000	700,0	3,0	0,43
Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово	104 02 00000	150,0	49,5	33
Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово	104 03 00000	750,0	143,6	19,15
Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму	104 04 00000	150,0	0,0	0
Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово	104 05 00000	566,0	0,0	0
Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»	104 06 00000	4 040,7	1 569,7	38,85

5. Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово». На 1 апреля 2022 года расходы на финансирование мероприятий программы исполнены в сумме 271 178,0 тыс. рублей, или 23,4% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	105 00 00000	1 158 991,4	271 178,0	23,4
<i>Подпрограмма «Развитие образовательной сети города Черемхово»</i>	<i>105 10 00000</i>	<i>35 880,7</i>	<i>1 083,7</i>	<i>3,02</i>
Увеличение количества муниципальных образовательных организаций, отвечающих современным требованиям к условиям осуществления образовательного процесса	105 11 00000	2 113,3	1 000,0	47,32
Обеспечение государственных гарантий доступности и качества дошкольного образования населению города Черемхово	105 12 00000	33 767,4	83,7	0,25
<i>Подпрограмма «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»</i>	<i>105 20 00000</i>	<i>140 949,1</i>	<i>33 137,6</i>	<i>23,51</i>
Капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных организаций	105 21 00000	126 630,6	29 866,8	23,58
Организация технического обслуживания и ремонта зданий муниципальных образовательных организаций	105 22 00000	200,0	200,0	100,0
Обеспечение безопасности обучающихся и работников муниципальных образовательных организаций во время их учебной и трудовой деятельности	105 23 00000	11 671,7	2 509,2	21,5
Улучшение условий и охраны труда, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности	105 24 00000	2 446,8	561,6	22,95
<i>Подпрограмма «Кадровая политика в сфере образования»</i>	<i>105 30 00000</i>	<i>415,0</i>	<i>69,0</i>	<i>16,63</i>
Повышение уровня обеспеченности муниципальной системы образования квалифицированными педагогическими работниками	105 31 00000	95,0	0,0	0
Привлечение молодых специалистов в систему образования города Черемхово	105 32 00000	320,0	69,0	21,56

<i>Подпрограмма «Общее и дополнительное образование»</i>	<i>105 40 00000</i>	<i>981 656,6</i>	<i>236 865,0</i>	<i>24,13</i>
Обновление содержания и технологий дошкольного образования в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта дошкольного образования	105 41 00000	315 402,4	89 291,1	28,31
Создание условий в муниципальных общеобразовательных организациях для повышения качества образовательных результатов в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов и Концепциями преподавания отдельных предметов	105 42 00000	578 997,4	120 014,2	20,73
Развитие муниципальной системы дополнительного образования в соответствии с Концепцией развития дополнительного образования детей Российской Федерации	105 43 00000	87 256,8	27 559,7	31,58
<i>Подпрограмма «Одаренные дети»</i>	<i>105 50 00000</i>	<i>90,0</i>	<i>22,7</i>	<i>25,22</i>
Общественное признание талантливых, одаренных, высокомотивированных обучающихся и воспитанников муниципальных образовательных организаций	105 52 00000	90,0	22,7	25,22

6. По муниципальной программе «Развитие культуры города Черемхово» финансирование мероприятий на 1 апреля 2022 года осуществлено в сумме 39 661,6 тыс. рублей, или 24,38% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	106 00 00000	162 671,2	39 661,6	24,38
<i>Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово</i>	<i>106 01 00000</i>	<i>136 542,8</i>	<i>38 653,4</i>	<i>28,31</i>
	106 01 00000	134 042,8	38 653,4	28,84
Создание виртуальных концертных залов	106 А3 54530	2 500,0	0,0	0
<i>Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово</i>	<i>106 02 00000</i>	<i>301,4</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
<i>Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры</i>	<i>106 03 00000</i>	<i>2 000,0</i>	<i>1 008,2</i>	<i>50,41</i>
<i>Улучшение технического состояния учреждений культуры</i>	<i>106 04 00000</i>	<i>23 827,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>

7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Исполнение за отчетный период 2022 года составило 43 243,4 тыс. рублей, или 14,54% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	107 00 00000	297 473,1	43 243,4	14,54

<i>Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО</i>	107 01 00000	200,0	55,1	27,55
<i>Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня</i>	107 02 00000	500,0	144,7	28,94
<i>Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий и цифровая трансформация физической культуры и спорта</i>	107 03 00000	6 996,2	4 884,0	69,81
	107 03 00000	3 089,5	2 089,4	67,63
<i>Организация отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений</i>	107 03 S2070	3 906,7	2 794,6	71,53
<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	236 706,1	18 970,1	8,01
	107 04 00000	1 348,6	1 348,6	100
Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта (капитальный ремонт стадиона Шахтер г. Черемхово)	107 04 S2390	172 675,4	0,0	0
Капитальный ремонт объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта (капитальный ремонт СОК Мартенсит г. Черемхово)	107 04 S2630	62 682,1	17 621,5	28,11
<i>Обеспечение выполнения муниципального задания в сфере физической культуры и спорта</i>	107 05 00000	53 070,8	19 189,5	36,16

8. По состоянию на 1 апреля 2022 года мероприятия муниципальной программы «Молодежь города Черемхово» профинансированы в объеме 1 403,9 тыс. рублей, или 26,3% от утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	108 00 00000	5 337,1	1 403,9	26,3
<i>Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи</i>	108 01 00000	5 230,6	1 375,3	26,29
<i>Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи, формирование навыков безопасной жизнедеятельности, толерантности и профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде</i>	108 02 00000	60,5	28,6	47,27
<i>Комплексные меры противодействия незаконному потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их обороту, профилактика социально-негативных явлений</i>	108 03 00000	46,0	0,0	0

9. Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первый квартал 2022 года исполнены в сумме 228,0 тыс. рублей, или 38% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	109 00 00000	600,0	228,0	38
<i>Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта</i>	<i>109 02 00000</i>	<i>600,0</i>	<i>228,0</i>	<i>38</i>

10. В отчетном периоде 2022 года финансирование мероприятий муниципальной программы «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» не осуществлялось, бюджетные назначения утверждены в сумме 3 653,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	110 00 00000	3 653,0	0,0	0
<i>Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях</i>	<i>110 01 00000</i>	<i>750,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
<i>Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания</i>	<i>110 02 00000</i>	<i>2 903,0</i>		<i>0</i>
	110 02 00000	200,0	0,0	0
Организация отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости наборов продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием	110 02 S2080	2 703,0	0,0	0

11. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» на 1 апреля 2022 года исполнены в сумме 509,2 тыс. рублей, или 50,92% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	111 00 00000	1 000,0	509,2	50,92
<i>Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи</i>	<i>111 01 00000</i>	<i>493,3</i>	<i>60,0</i>	<i>12,16</i>
<i>Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства</i>	<i>111 02 00000</i>	<i>406,7</i>	<i>406,7</i>	<i>100</i>
<i>Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе</i>	<i>111 03 00000</i>	<i>100,0</i>	<i>42,5</i>	<i>42,5</i>

12. Муниципальная программа «Доступная среда». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первый квартал 2022 года исполнены в сумме 258,0 тыс. рублей, или 39,21% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Доступная среда»	112 00 00000	658,0	258,0	39,2
<i>Поэтапное повышение значений показателей доступности предоставляемых инвалидам и МГН 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</i>	112 01 00000	258,0	258,0	100
<i>Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и МГН в образовательную среду</i>	112 02 00000	400,0	0,0	0

13. В отчетном периоде 2022 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» составили 99,2 тыс. рублей, или 13,4% от плановых бюджетных назначений. Решением Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на реализацию задачи 2 «Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи» муниципальной программы утвержден объем бюджетных ассигнований в размере 740,0 тыс. рублей. Паспортом муниципальной программы в редакции постановления администрации от 18 октября 2021 года № 616 объем финансирования данной задачи утвержден в размере 370,0 тыс. рублей. Следует отметить, что ответственным исполнителем в установленные сроки не внесены изменения в паспорт муниципальной программы в части приведения объема финансового обеспечения программы в соответствие с решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ, что не соответствует требованиям статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления администрации от 25 мая 2015 года № 377 (в редакции от 31 марта 2022 года № 149).

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово»	113 00 00000	740,0	99,2	13,4
<i>Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-</i>	<i>113 02 00000</i>	<i>740,0</i>	<i>99,2</i>	<i>13,4</i>

<i>профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи</i>				
---	--	--	--	--

14. Бюджетные назначения на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» утверждены в сумме 6 092,8 тыс. рублей (КЦСР 114 01 L4970 «Обеспечение жильем молодых семей»), в том числе за счет средств субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей 4 592,8 тыс. рублей. Финансирование мероприятий данной муниципальной программы в проверяемом периоде не осуществлялось.

15. В отчетном периоде 2022 года финансирование мероприятий муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» не осуществлялось, бюджетные назначения утверждены в сумме 342 237,8 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово»	115 00 00000	342 237,8	0,0	0
<i>Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово</i>	<i>115 F3 00000</i>	<i>342 237,8</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
Средства государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	115 F3 67483	303 817,6	0,0	0
Субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области	115 F3 67484	22 410,4	0,0	0
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации	115 F3 6748S	16 009,8	0,0	0

16. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово». По состоянию на 1 апреля 2022 года исполнение составило 29,6 тыс. рублей, или 3,11% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	116 00 00000	950,7	29,6	3,11
<i>Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности в бюджетной сфере на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды</i>	116 01 00000	230,0	29,6	12,87
<i>Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности</i>	116 02 00000	720,7	0,0	0
	116 02 00000	263,4	0,0	0
Строительство генерирующих объектов на основе возобновляемых источников энергии, модернизацию и реконструкцию существующих объектов, вырабатывающих тепловую и электрическую энергию с использованием высокоэффективного энергогенерирующего оборудования с альтернативными источниками энергии, и на содействие развитию и модернизации электроэнергетики в Иркутской области	116 02 S2954	457,3	0,0	0

17. Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». За первый квартал 2022 года мероприятия муниципальной программы профинансированы в объеме 13 155,2 тыс. рублей, или 4,25% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	117 00 00000	309 567,2	13 155,2	4,25
<i>Проектирование, прохождение государственной экспертизы, авторский надзор, строительство (реконструкция), текущий 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>	117 01 00000	263 767,2	0,0	0
	117 01 00000	907,1	0,0	0
Дорожная деятельность в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	117 R153931	262 860,1	0,0	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 02 00000	45 800,0	13 155,2	28,72

18. Финансирование мероприятий муниципальной программы «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» в отчетном

периоде 2022 года не осуществлялись. Бюджетные назначения на реализацию программы утверждены в объеме 3 300,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	119 00 00000	3 300,0	0,0	0
<i>Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией</i>	<i>119 01 00000</i>	<i>3 000,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
<i>Проведение работ по внесению сведений о границах города Черемхово, о территориальных зонах города Черемхово в Единый государственный реестр недвижимости</i>	<i>119 02 00000</i>	<i>300,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>

19. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово». По состоянию на 1 апреля 2022 года мероприятия муниципальной программы профинансированы в объеме 176,7 тыс. рублей, или 9,95% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	120 00 00000	1 775,0	176,7	9,95
<i>Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения</i>	<i>120 02 00000</i>	<i>1 775,0</i>	<i>176,7</i>	<i>9,95</i>

20. Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово». По состоянию на 1 апреля 2022 года расходы исполнены в сумме 47,3 тыс. рублей, или 0,22% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	121 00 00000	21 085,7	47,3	0,22
Строительство котельной по улице Свердлова в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы	<i>121 01 00000</i>	<i>20 965,7</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
Реализация первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения, находящихся в муниципальной собственности	121 01 S2200	20 965,7	0,0	0
<i>Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово</i>	<i>121 02 00000</i>	<i>120,0</i>	<i>47,3</i>	<i>39,42</i>

21. По состоянию на 1 апреля 2022 года финансирование мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» осуществлено в сумме 856,1 тыс. рублей, или 3,05% утвержденных бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	122 00 00000	28 079,4	856,1	3,05
<i>Повышение уровня благоустройства общественных территорий</i>	<i>122 02 00000</i>	<i>1 300,3</i>	<i>856,1</i>	<i>65,8</i>
<i>Формирование современной городской среды</i>	<i>122 F2 55551</i>	<i>26 779,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>

22. По состоянию на 1 апреля 2022 года финансирование мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» осуществлено в сумме 134,3 тыс. рублей, или 2,74% утвержденных бюджетных назначений. Данная муниципальная программа разработана ответственным исполнителем муниципальной программы – комитетом жизнеобеспечения администрации города Черемхово, срок реализации программы 2022-2026 годы. Указанная муниципальная программа утверждена постановлением администрации от 30 декабря 2021 года № 824, что не соответствует нормам пункта 3.21 постановления администрации от 25 мая 2015 года № 377 (в редакции постановления администрации от 31 марта 2022 года № 149), муниципальные программы, предлагаемые к реализации с очередного финансового года, подлежат утверждению не позднее 15 октября текущего финансового года.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные назначения на 2022 год (СБР от 25.03.2022)	Исполнено бюджетных назначений на 01.04.2022 (ф. 0503151)	% исп.
Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово»	123 00 00000	4 905,0	134,3	2,74
<i>Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду</i>	<i>123 03 00000</i>	<i>525,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
<i>Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города</i>	<i>123 04 00000</i>	<i>4 380,0</i>	<i>134,3</i>	<i>3,07</i>

По итогам анализа реализации (исполнения в первом квартале 2022 года) муниципальных программ определено, что мероприятия муниципальных программ финансировались в пределах утвержденных в установленном порядке объемов бюджетных ассигнований, со следующими замечаниями. Ответственным исполнителем муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» не внесены изменения в паспорт

муниципальной программы в части приведения объема финансового обеспечения муниципальной программы в соответствие с решением Думы о местном бюджете, что не соответствует требованиям ст. 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации и постановления администрации от 25 мая 2015 года № 377 (в редакции постановления администрации от 31 марта 2022 года № 149). Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» утверждена постановлением администрации с нарушением срока, определенного постановлением администрации от 25 мая 2015 года № 377 (в редакции постановления администрации от 31 марта 2022 года № 149).

Состояние просроченной кредиторской задолженности местного бюджета

На 1 апреля 2022 года просроченная кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета согласно данным в составе отчетности за первый квартал текущего года составила 37 296,6 тыс. рублей, из них задолженность муниципальных казенных учреждений – 29 014,5 тыс. рублей, задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений – 8 282,1 тыс. рублей.

Состояние просроченной кредиторской задолженности по обязательствам местного бюджета представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Просроченная кредиторская задолженность на 01.04.2021	Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2022	Просроченная кредиторская задолженность на 01.04.2022
Задолженность муниципальных казенных учреждений	100 378,8	29 014,5	29 014,5
Задолженность муниципальных бюджетных (автономного) учреждений	15 152,6	6 748,4	8 282,1
Итого	115 531,4	35 762,9	37 296,6

В сравнении с аналогичным периодом 2021 года размер просроченной кредиторской задолженности уменьшился на 78 234,8 тыс. рублей, или 67,72%, в том числе, размер просроченной кредиторской задолженности казенных учреждений уменьшился на 71 364,3 тыс. рублей, или 71,09%, размер просроченной кредиторской задолженности бюджетных (автономных) учреждений уменьшился на 6 870,5 тыс. рублей, или 45,34%.

С 1 января 2022 года просроченная кредиторская задолженность увеличилась на 1 533,7 тыс. рублей, или 4,29%. По состоянию на 1 января 2022 года просроченная кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений составляла 29 014,5 тыс. рублей, в течении первого квартала 2022 года просроченная кредиторская задолженность казенных учреждений не изменилась. На 1 января 2022 года просроченная кредиторская задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений составляла 6 748,4 тыс. рублей, в течение первого квартала 2022 года задолженность увеличилась на 1 533,7 тыс. рублей (22,73%) и составила 8 282,1 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 апреля 2022 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 69 572,5 тыс. рублей, при утвержденном решением Думы от 16 декабря 2021 № 16/1-ДГ годовом дефиците местного бюджета в размере 29 289,4 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2021 году за аналогичный период профицит местного бюджета составил 85 083,0 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците местного бюджета в размере 27 692,0 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Муниципальный долг по состоянию на 1 апреля 2022 года составил 88 164,0 тыс. рублей - остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. Муниципальный долг по сравнению с аналогичным периодом 2021 года уменьшен на 26 340,1 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем муниципального долга (88 164,0 тыс. рублей) не превышает утвержденный решением Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» общий объем доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (390 525,8 тыс. рублей).

Выводы

Бюджетная отчетность на 1 апреля 2022 года представлена в составе форм, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н и приказом Министерства финансов Иркутской области от 28 декабря 2021 года № 654н-мпр «О предоставлении отчетности об исполнении консолидированных бюджетов за 2021 год, месячной и квартальной отчетности в 2022 году».

По состоянию на 1 апреля 2022 года местный бюджет исполнен по доходам на сумму 519 714, 1 тыс. рублей, или 19,8% от утвержденных плановых бюджетных назначений (2 625 998,70 тыс. рублей), по расходам – 450 141,6 тыс. рублей, или 16,95% от утвержденных бюджетных назначений (2 655 288,1 тыс. рублей), с профицитом в размере 69 572,5 тыс. рублей.

Согласно данным Справки об исполнении бюджетов муниципальных образований и областного бюджета по состоянию на 1 апреля 2022 года исполнение местного бюджета города Черемхово по доходам ниже среднеобластного процента исполнения местных бюджетов на 4,2%.

Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2022 года составило 450 141,6 тыс. рублей, или 16,95% плановых бюджетных назначений, и на 15,82% выше аналогичного показателя 2021 года (388 657,6 тыс. рублей).

На реализацию задач региональных проектов, реализуемых в рамках национальных проектов, по состоянию на 1 апреля 2022 года запланировано 634 376,9

тыс. рублей. Исполнение расходных обязательств в рамках реализации региональных проектов на 1 апреля 2022 года не осуществлялось.

Исполнение непрограммной части расходов составило 77 241,8 тыс. рублей, или 25,91% утвержденных бюджетных назначений.

Бюджетные назначения, утвержденные на финансирование муниципальных программ, за отчетный период 2022 года исполнены в сумме 372 899,8 тыс. рублей, или 15,82% утвержденных бюджетных назначений. Ответственному исполнителю муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово» рекомендуется обеспечить внесение изменений в паспорт муниципальной программы в части приведения объема финансового обеспечения реализации муниципальной программы в соответствие с бюджетными ассигнованиями, утвержденными решением Думы о местном бюджете на финансирование муниципальной программы (сроки для внесения соответствующих изменений в соответствии с требованиями статьи 179 Бюджетного кодекса РФ, статьи 3.22 Положения, утвержденного постановлением администрации от 25 мая 2015 года № 377 в редакции постановления администрации от 31 марта 2022 года № 149 уже истекли). Контроль реализации ответственным исполнителем муниципальной программы данной рекомендации будет проведен в ходе подготовки заключения по отчетности об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2022 года.

Просроченная кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета на 1 апреля 2022 года составила 37 296,6 тыс. рублей и по сравнению с аналогичным периодом 2021 года (115 531,4 тыс. рублей) снизилась на 78 234,8 тыс. рублей, или 67,72%. Размер просроченной кредиторской задолженности казенных учреждений на 1 апреля 2022 года составил 29 014,5 тыс. рублей, бюджетных (автономных) учреждений – 8 282,1 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 1 апреля 2022 года составил 88 164,0 тыс. рублей. Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные пунктом 5 статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Председатель КСП Ю. В. Енина

Ведущий инспектор А. Б. Степанова

Ознакомлены:

Мэр города Черемхово В. А. Семёнов

Начальник финансового управления администрации города Черемхово Н. В. Екимова