



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

28 апреля 2023 года

г. Черемхово

Заключение № 1-э
по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении
местного бюджета муниципального образования «город Черемхово»
за 2022 год

В соответствии со статьями 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 2 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», Положением о бюджетном процессе в городе Черемхово, утвержденным решением Думы от 26 мая 2016 года № 9/2-ДГ (в редакции решений Думы города Черемхово от 25 ноября 2021 года № 15/2-ДГ), Положением о контрольно-счетной палате города Черемхово, утвержденным решением Думы города Черемхово от 30 сентября 2021 года № 13/3-ДГ, распоряжением председателя КСП города Черемхово от 1 апреля 2023 года № 4-р по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета муниципального образования «город Черемхово» за 2022 год (далее - Проверка) подготовлено настоящее заключение ведущим инспектором КСП Степановой А.Б.

Проверка проводилась в соответствии с пунктом 3.2.2 раздела 3 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово (далее – КСП города Черемхово) на 2023 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 30 декабря 2022 года № 10-р.

Объекты проверки:

- финансовое управление администрации города Черемхово, юридический адрес: г. Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. 5-31-66, 5-25-89;
- главные администраторы бюджетных средств.

Проверка проводилась в период с 1 апреля 2023 года по 28 апреля 2023 года.

Цели контрольного мероприятия:

- определение полноты показателей отчета об исполнении бюджета и представленных одновременно с ним документов;
- определение достоверности показателей отчета об исполнении бюджета с учетом установленных (имеющихся) ограничений;

- оценка соблюдения требований законодательства в процессе исполнения местного бюджета в отчетном финансовом году с учетом имеющихся ограничений;
- анализ исполнения бюджета.

Предметом внешней проверки являются:

- годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2020 год, дополнительные материалы и документы, а также пояснения к ним;
- бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств;
- сводная бюджетная роспись и лимиты бюджетных обязательств;
- сведения о выполнении администраторами бюджетных средств установленных муниципальных заданий;
- муниципальные программы;
- сведения об итогах социально-экономического развития города в отчетном финансовом году.

1. Общие положения

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе, отчет об исполнении местного бюджета за 2022 год представлен в контрольно-счетную палату города Черемхово 30 марта 2023 года (письмо финансового управления о предоставлении годового отчета об исполнении бюджета № 98 от 30 марта 2023 года).

Годовой отчет представлен на проверку, в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением, в полном объеме форм, установленных пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 11.3, 179 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), пунктом 12 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н (далее – Инструкция № 33н).

В соответствии пунктом 6 Инструкции № 191н, пунктом 5 Инструкции № 33н годовой отчет подписан начальником финансового управления администрации города Черемхово Н. В. Екимовой и начальном отдела исполнения бюджета и сметы - главным бухгалтером Е. В. Мальцевой. Формы годового отчета, содержащие плановые (прогнозные) и аналитические показатели, подписаны начальником бюджетного отдела Е. С. Красноперовой.

В соответствии с требованиями статьи 5 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 47 Федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьи 58 Устава муниципального образования «город Черемхово», решения Думы города Черемхово о местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов и о внесении изменений в решение Думы о местном бюджете на 2022 год и

плановый период 2023 и 2024 годов опубликованы в официальном печатном издании муниципального образования «город Черемхово» - газета «Черемховский рабочий».

В 2022 году участниками бюджетного процесса при исполнении бюджета муниципального образования «город Черемхово» являлись одиннадцать субъектов бюджетной отчетности – главные распорядители бюджетных средств (Дума города Черемхово, администрация город Черемхово, контрольно-счетная палата города Черемхово, отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок, отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово, управление образования администрации города Черемхово, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово, отдел капитального строительства администрации города Черемхово, финансовое управление администрации города Черемхово, комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово).

Из них девять субъектов - главные администраторы доходов местного бюджета (администрация город Черемхово, контрольно-счетная палата города Черемхово, отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово, управление образования администрации города Черемхово, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово, отдел капитального строительства администрации города Черемхово, финансовое управление администрации города Черемхово, комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово). Дума города Черемхово и отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок не являются главными администраторами доходов местного бюджета.

Настоящее заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета муниципального образования «город Черемхово» за 2022 год составлено на основании результатов внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств:

- Думы муниципального образования «город Черемхово» - акт № 1-а от 31 марта 2023 года;

- администрации муниципального образования «город Черемхово» - акт № 2-а от 31 марта 2023 года № 2-а;

- контрольно-счетной палаты города Черемхово – акт № 11 от 31 марта 2023 года;

- отдела по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово – акт № 3-а от 31 марта 2023 года;

- отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово – акт № 4-а от 31 марта 2023 года;

- отдела по молодежной политике администрации города Черемхово – акт № 5-а от 31 марта 2023 года;

- управления образования администрации города Черемхово – акт № 6-а от 31 марта 2023 года;

- отдела по физической культуре и спорту администрации города Черемхово – акт № 7-а от 31 марта 2023 года;
- отдела капитального строительства администрации города Черемхово – акт № 8-а от 31 марта 2023 года;
- финансового управления администрации города Черемхово – акт № 9-а от 31 марта 2023 года;
- комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово – акт № 10-а от 31 марта 2023 года.

При проверке бюджетной отчетности были проанализированы годовые отчеты, представленные главными администраторами бюджетных средств, а также соответствие им годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «город Черемхово» за 2022 год.

Проверкой установлено, что показатели Баланса исполнения консолидированного бюджета муниципального образования (форма 0503320) и баланса государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730), представленных в Министерство финансов Иркутской области, соответствуют своду одноименных показателей форм бюджетной отчетности, представленных в виде Балансов главных распорядителей бюджетных средств (формы 0503130, 0503730).

Сопоставление данных представленных форм консолидированной годовой отчетности муниципального образования «город Черемхово» показал, что расхождений и несоответствия в соотношении между показателями форм бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств не выявлено.

При исполнении решения о местном бюджете в отчетном году выдержаны нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации относительно предельного объема муниципального долга (статья 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации) и предельного объема расходов на его обслуживание (статья 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации), размера дефицита бюджета (статья 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

1.1. Анализ основных характеристик исполнения местного бюджета

В соответствии со статьей 23 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, исполнение местного бюджета обеспечивается администрацией города Черемхово. Организация исполнения местного бюджета возлагается на финансовое управление администрации города Черемхово. Исполнение местного бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

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» первоначально утверждены следующие основные характеристики местного бюджета на 2022 год:

- общий объем доходов местного бюджета в сумме 2 571 288,5 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 2 180 762,7 тыс. рублей;
- общий объем расходов – в сумме 2 600 577,9 тыс. рублей;
- размер дефицита местного бюджета в сумме 29 289,4 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего объема годового дохода местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В течение года основные характеристики местного бюджета на 2022 года изменялись. В течение года решениями Думы города Черемхово в утвержденный местный бюджет на 2022 год три раза вносились изменения, которые представлены в таблице.

Таблица (тыс. руб.)

Основание принятия и исполнения местного бюджета в 2022 году	Показатели местного бюджета на 2022 год		
	Доходы	Расходы	Дефицит
Решение Думы от 16.12.2021 г. № 16/1-ДГ (первоначально утвержденные плановые бюджетные назначения на 2022 год)	2 571 288,5	2 600 577,9	- 29 289,4
Решение Думы от 30.06.2022 г. № 23/1-ДГ	3 805 347,9	3 839 049,2	- 33 701,3
<i>Отклонение от первоначальных плановых бюджетных назначений</i>	<i>+ 1 234 059,4</i>	<i>+ 1 238 471,3</i>	<i>- 4 411,9</i>
Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ	3 724 949,7	3 761 051,0	- 36 101,3
<i>Отклонения от предыдущей редакции местного бюджета</i>	<i>- 80 398,2</i>	<i>-77 998,2</i>	<i>- 2 400,0</i>
Решение Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ (окончательная редакция местного бюджета на 2022 год)	3 848 868,2	3 886 340,8	- 37 472,6
<i>Отклонения от предыдущей редакции местного бюджета</i>	<i>+ 123 918,5</i>	<i>+125 289,8</i>	<i>- 1 371,3</i>
<i>Отклонения от первоначально утвержденных бюджетных назначений</i>	<i>+ 1 277 579,7</i>	<i>+ 1 285 762,9</i>	<i>- 8 183,2</i>

В окончательной редакции местного бюджета, утвержденной решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ, основные характеристики местного бюджета на 2022 год установлены в следующих значениях:

- общий объем доходов местного бюджета в сумме 3 848 868,2 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 388 058,6 тыс. рублей;
- общий объем расходов – в сумме 3 886 340,8 тыс. рублей;
- размер дефицита местного бюджета в сумме 37 472,6 тыс. рублей, или 8,1% утвержденного общего объема годового дохода местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Общий объем доходов местного бюджета в течение отчетного финансового года в целом увеличен на 1 277 579,7 тыс. рублей или на 49,7%. Изменения объемов первоначально утвержденных доходов в основном обусловлены дополнительными поступлениями межбюджетных трансфертов областного бюджета.

Общий объем расходов местного бюджета в целом увеличен на 1 285 762,9 тыс. рублей или на 49,4%.

Дефицит бюджета предусмотрен первоначально решением Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ в сумме 29 289,4 тыс. руб. или 7,5% утвержденного общего объема годового дохода местного бюджета без учета

утвержденного объема безвозмездных поступлений (в пределах установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ ограничений).

В окончательной редакции местного бюджета решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ общий объем финансового обеспечения реализации муниципальных программ на 2022 год утвержден в размере 3 511 514,6 тыс. рублей (90,4% в общем объеме расходов).

Объем расходов местного бюджета в 2022 году по непрограммным направлениям деятельности, утвержденный по итогам исполнения местного бюджета решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ, составил 374 826,2 тыс. рублей (9,6% общего объема расходов местного бюджета).

Годовой отчет об исполнении местного бюджета подлежит в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса РФ утверждению муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования. В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьей 31 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, утвержденного решением Думы города Черемхово от 26 мая 2016 года № 9/2-ДГ (с изменениями) годовой отчет об исполнении местного бюджета до его рассмотрения в представительном органе подлежит внешней проверке, включающей внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета. Согласно данному Положению внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета осуществляется контрольно-счетной палатой города Черемхово в порядке, установленном решением Думы города Черемхово, с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и с учетом особенностей, установленных федеральными законами.

Проект решения Думы города Черемхово «Об исполнении местного бюджета за 2022 год» к годовому отчету представлен в контрольно-счетную палату в электронном формате, включая все необходимые приложения и пояснительную записку. Пунктом 1 проекта решения Думы «Об исполнении местного бюджета за 2022 год» предлагается утвердить отчет об исполнении местного бюджета за 2022 год по доходам в сумме 3 539 658,6 тыс. рублей, по расходам в сумме 3 539 689,9 тыс. рублей, с превышением расходов над доходами (дефицит местного бюджета) в сумме 31,3 тыс. рублей. Показатели доходов, расходов и дефицита местного бюджета в текстовой части проекта решения Думы «Об исполнении местного бюджета за 2022 год» и приложений к нему соответствуют показателям годового отчета об исполнении местного бюджета за 2022 год, представленного для проверки. Далее более полные, необходимые выводы по данным показателям представлены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Показатели плановых бюджетных назначений доходов и расходов в окончательной редакции местного бюджета отчетного года, отклонение указанных показателей от первоначально утвержденных на 2022 год, фактически сложившееся исполнение по доходам и расходам, дефициту местного бюджета города Черемхово по отчетным данным, а также процент исполнения утвержденных в местном бюджете показателей, представлены в таблице.

(тыс. рублей/ %)

Наименование показателя	Решение Думы от 16.12.2021 г. № 16/1-ДГ	Решение Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Отклонение от первоначально утвержденных показателей на 2022 год	Исполнено на 01.01.2022 (ф. 0503317)	Исполнено на 01.01.2023 (ф. 0503317)	Отклонение (гр. 5-гр.4)	% исполнения за 2022 год
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего доходов	2 571 288,5	3 848 868,2	1 277 579,7	2 540 440,2	3 539 658,6	999 218,4	91,97
налоговые и неналоговые	390 525,8	460 809,6	70 283,8	404 433,8	456 782,4	52 348,6	99,13
безвозмездные поступления	2 180 762,7	3 388 058,6	1 207 295,9	2 136 006,4	3 082 876,2	946 869,8	90,99
Всего расходов	2 600 577,9	3 886 340,8	1 285 762,9	2 512 950,3	3 539 689,9	1 026 739,6	91,08
Дефицит (-) Профицит (+) бюджета	- 29 289,4	- 37 472,6	х	+ 27 489,9	- 31,3	х	х
Текущий дефицит, %	7,5	8,1	х	х	х	х	х

В отчетном году увеличение утвержденных бюджетных назначений доходов относительно показателей доходов в первоначальной редакции местного бюджета, утвержденных решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ, сложилось на общую сумму 1 277 579,7 тыс. рублей, в том числе, по группе «Налоговые и неналоговые доходы» увеличение на сумму 70 283,8 тыс. рублей; по группе «Безвозмездные поступления» на 1 207 295,9 тыс. рублей.

Исполнение доходов местного бюджета за 2022 год по отчетным данным (ф. 0503317) сложилось в сумме 3 539 658,6 тыс. рублей, что на 309 209,6 тыс. рублей меньше показателя плановых доходов, утвержденного решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ и составляет 91,97 % утвержденных доходов местного бюджета отчетного года. Доходы бюджета в 2022 году, исполненные по состоянию на 1 января 2023 года, больше исполненных доходов в 2021 году (на 1 января 2022 год) на сумму 999 218,4 тыс. рублей, в том числе, по группе «Налоговые и неналоговые доходы» выше на сумму 52 348,6 тыс. рублей, по группе «Безвозмездные поступления» поступления в 2022 году выше аналогичных доходов 2021 года на сумму 946 869,8 тыс. рублей.

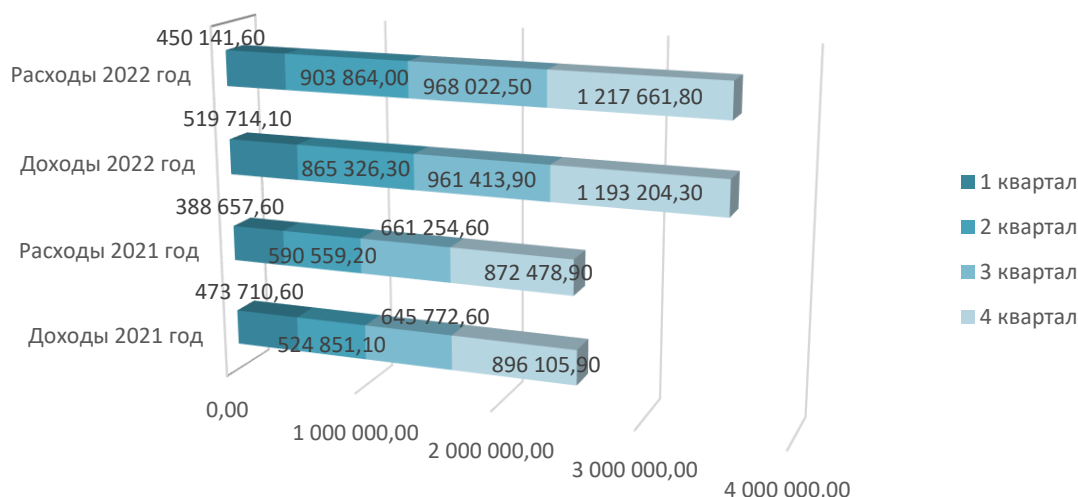
Увеличение утвержденных решением Думы в окончательной редакции местного бюджета от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ бюджетных назначений расходов относительно первоначально утвержденных решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ составило на 1 285 762,9 тыс. рублей.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений расходов за 2022 год согласно отчетным данным (ф. 0503317) составляет 3 539 689,9 тыс. рублей, что ниже показателя уточненных плановых бюджетных назначений расходов в окончательной редакции местного бюджета на 346 650,9 тыс. рублей. Исполнение расходов местного бюджета в 2022 году (на 1 января 2023 года), больше показателя исполнения расходов за 2021 год (по состоянию на 1 января 2022 года) на сумму 1 026 739,5 тыс. рублей.

Текущий дефицит местного бюджета в 2022 году в утвержденных решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ сценарных условиях составил 8,1 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Местный бюджет 2022 года согласно отчетным данным (ф. 0503317) об исполнении доходов и расходов исполнен с дефицитом в сумме 31,3 тыс. рублей.

Проведен сравнительный анализ ритмичности ежеквартального поступления доходов и осуществления расходов бюджетных средств в 2022 и 2021 годах относительно окончательно уточненных плановых бюджетных назначений на соответствующие годы. Результаты сравнительного анализа представлены на следующей диаграмме.

Сравнительный анализ поквартального исполнения местного бюджета за 2021 и 2022 годы



В отчетном году сохранилась тенденция неравномерного исполнения доходной и расходной частей местного бюджета. Исполнение местного бюджета за 2022 год по доходам составило 91,97% (за 2021 год составило 81,75%), по расходам – 91,08% (за 2021 год – 80,09%). Максимальный объем поступлений доходов и осуществленных расходов в отчетном году, как и в 2021 году, приходится на IV квартал. Доля

поступлений доходов в IV квартале составила 33,71% годового исполнения, осуществленные расходы – 34,4% годового исполнения).

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 23 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В 2022 году ведение сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов осуществлено в соответствии с порядком, установленным приказом финансового управления администрации города Черемхово от 8 августа 2016 года № 53 (в редакции от 15 мая 2017 года № 27) «О порядке составления и ведения сводной бюджетной росписи главных распорядителей средств местного бюджета». В течение отчетного финансового года изменения в сводную бюджетную роспись местного бюджета также вносились приказами начальника финансового управления администрации города Черемхово по основаниям, установленным статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 28 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, а также пунктом 22 текстовой части решения Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Сводная бюджетная роспись на конец отчетного года составлена окончательно 27 декабря 2022 года в соответствии с утвержденными решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ показателями расходов местного бюджета, согласно принятой в соответствии с бюджетным законодательством бюджетной классификации. Общая сумма бюджетных ассигнований и лимитов согласно сводной бюджетной росписи от 27 декабря 2022 года утверждена в размере 3 886 340,8 тыс. рублей, на 2023 год – 2 715 123,8 тыс. рублей, на 2024 год – 1 970 834,2 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований на плановый период 2023 и 2024 годов в сводной бюджетной росписи соответствует общему объему расходов, утвержденных в окончательной редакции решения о местном бюджете, без учета условно утвержденных расходов (на 2023 год в сумме 15 418,5 тыс. рублей, на 2024 год в сумме – 30 668,6 тыс. рублей).

В соответствии с Инструкцией № 191н финансовый орган на основании представленной ему бюджетной отчетности составляет консолидированную бюджетную отчетность об исполнении бюджета и представляет ее финансовому органу, уполномоченному формировать отчетность об исполнении соответствующего консолидированного бюджета, в установленные им сроки. Финансовым управлением консолидированная отчетность об исполнении бюджета за 2022 год в соответствии с Приказом Министерства финансов Иркутской области от 12 декабря 2022 года № 75н-мпр «О предоставлении отчетности об исполнении консолидированных бюджетов за 2022 год, месячной и квартальной отчетности в 2023 году» представлена в Министерство финансов Иркутской области 6 февраля 2023 года.

2. Исполнение доходной части местного бюджета

Плановые бюджетные назначения по доходам местного бюджета на 2022 год первоначально утверждены в общей сумме 2 571 288,5 тыс. рублей решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый

период 2023 и 2024 годов» (приложение № 1), с распределением запланированных поступлений доходов по главным администраторам доходов местного бюджета, перечень которых утвержден постановлением администрации города Черемхово 10 декабря 2021 года № 743 (с изменениями на отчетную дату).

В соответствии с решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ, утвердившим показатели местного бюджета на 2022 год в окончательной редакции, уточненные плановые бюджетные назначения доходов в 2022 году составляют 3 848 868,2 тыс. рублей. Показатели утвержденных бюджетных назначений доходов, отраженные в отчете об исполнении местного бюджета за 2022 год (ф. 0503317), соответствуют уточненным плановым бюджетным назначениям доходов, утвержденным решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ в окончательной редакции местного бюджета на 2022 год.

По данным отчета об исполнении местного бюджета за 2022 год (ф. 0503317) поступления доходов на 1 января 2023 года составили 3 539 658,6 тыс. рублей или 137,66 % к первоначально утвержденным плановым бюджетным назначениям доходов. В процентном отношении к показателю уточненных плановых бюджетных назначений доходов, утвержденных решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ в окончательной редакции местного бюджета, исполнение по поступлениям доходов в 2022 году составило 91,9 %.

Утвержденные бюджетные назначения налоговых и неналоговых доходов в первоначальной редакции решения Думы о местном бюджете на 2022 год (от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ) составляли 390 525,8 тыс. рублей, в окончательной редакции решения Думы о местном бюджете на 2022 год от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ налоговые и неналоговые доходы утверждены в сумме 460 809,6 тыс. рублей. Увеличение показателя плановых бюджетных назначений налоговых и неналоговых доходов в 2022 году составило 70 283,8 тыс. рублей (на 17,99 %).

Утвержденные бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям в первоначальной редакции решения о местном бюджете на 2022 год составляли 2 180 762,7 тыс. рублей, в окончательной редакции местного бюджета составили 3 388 058,6 тыс. рублей. Увеличение плановых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям в 2022 году в целом составило 1 207 295,9 тыс. рублей или 55,36 %.

Отклонения плановых бюджетных назначений в первоначальной и окончательной редакциях местного бюджета в разрезе видов поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Плановые бюджетные назначения в первоначальной редакции местного бюджета (решение Думы)	Плановые бюджетные назначения в окончательной редакции местного бюджета (решение Думы)	Отклонение	
			на сумму	%

	от 16.12.2021 г. № 16/1-ДГ)	от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ)		
1	2	3	4	5
Всего доходов	2 571 288,5	3 848 868,2	1 277 579,7	49,68
Налоговые и неналоговые доходы	390 525,8	460 809,6	70 283,8	17,99
Налоговые доходы	307 811,3	366 663,9	58 852,6	19,12
Налог на прибыль, доходы	221 509,0	250 107,5	28 598,5	12,91
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	15 953,8	18 523,8	2 570,0	16,11
Налоги на совокупный доход	38 018,5	56 535,2	18 516,7	48,70
Налог на имущество	20 700,0	27 070,0	6 370,0	30,77
Государственная пошлина	11 630,0	14 427,4	2 797,4	24,05
Неналоговые доходы	82 714,5	94 145,7	11 431,2	13,82
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	30 534,5	38 359,1	7 824,6	25,63
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 054,6	4 344,6	290,0	7,15
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	46 126,0	43 640,1	- 2 485,9	5,39
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 005,0	3 550,1	2 545,1	253,24
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	994,4	1 500,0	505,6	50,84
Прочие неналоговые доходы	X	2 751,8	2 751,8	100,0
Безвозмездные поступления	2 180 762,7	3 388 058,6	1 207 295,9	55,36
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч.:	2 180 762,7	3 377 336,7	1 196 574,0	54,87
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	174 658,4	391 822,6	217 164,2	24,34
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 215 275,1	1 935 855,9	720 580,8	59,29
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	752 354,9	1 004 119,5	251 764,6	33,46
Иные межбюджетные трансферты	38 474,3	45 538,6	7 064,3	18,36
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	X	1 347,2	1 347,2	100,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	X	9 534,0	9 534,0	100,0
Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	X	677,6	677,6	100,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	X	- 836,8	- 836,8	100,0

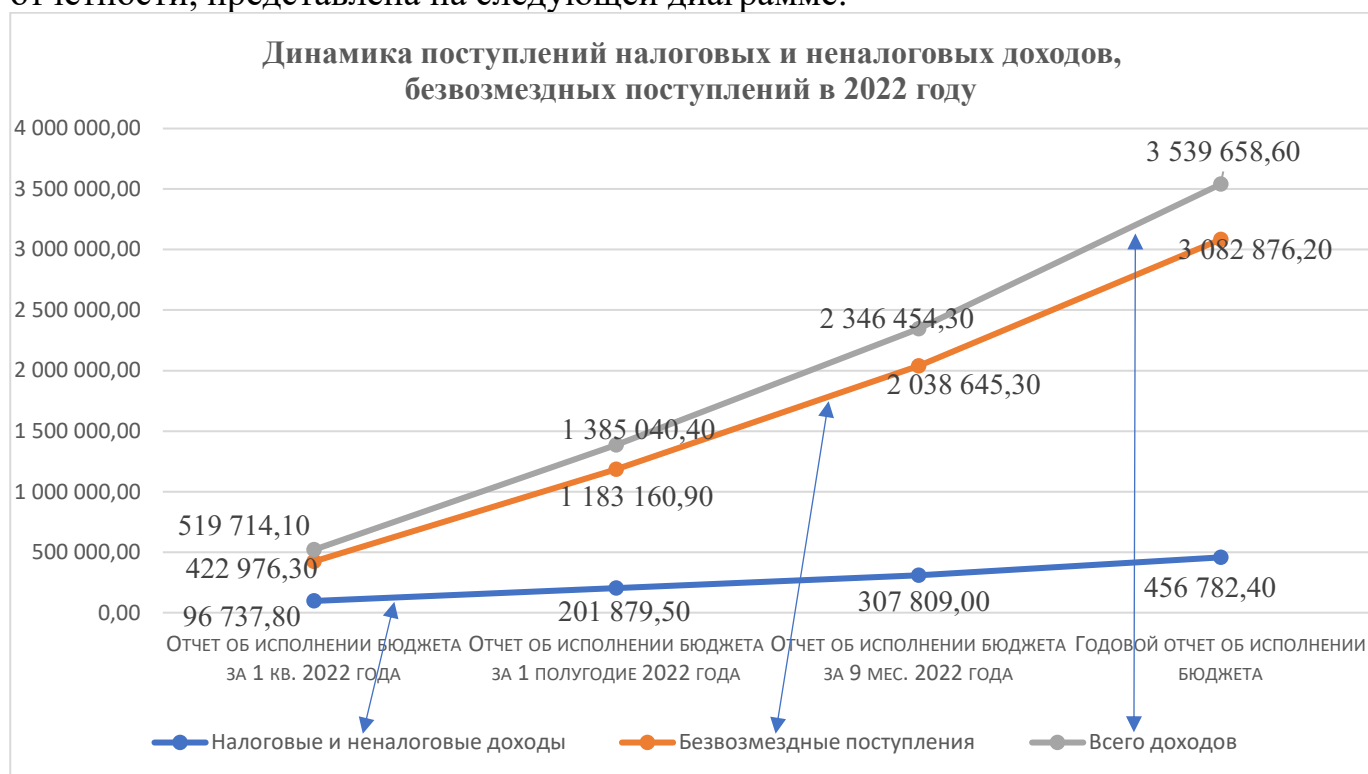
Наибольшее увеличение по уточненным плановым бюджетным назначениям доходов от первоначально утвержденных отмечено:

в группе «налоговые доходы» по налогу на совокупный доход (увеличение на сумму 18 516,7 тыс. рублей, процентное увеличение 48,7 %), по налогу на имущество (увеличение на сумму 6 370,0 тыс. рублей, процентное увеличение 30,77 %);

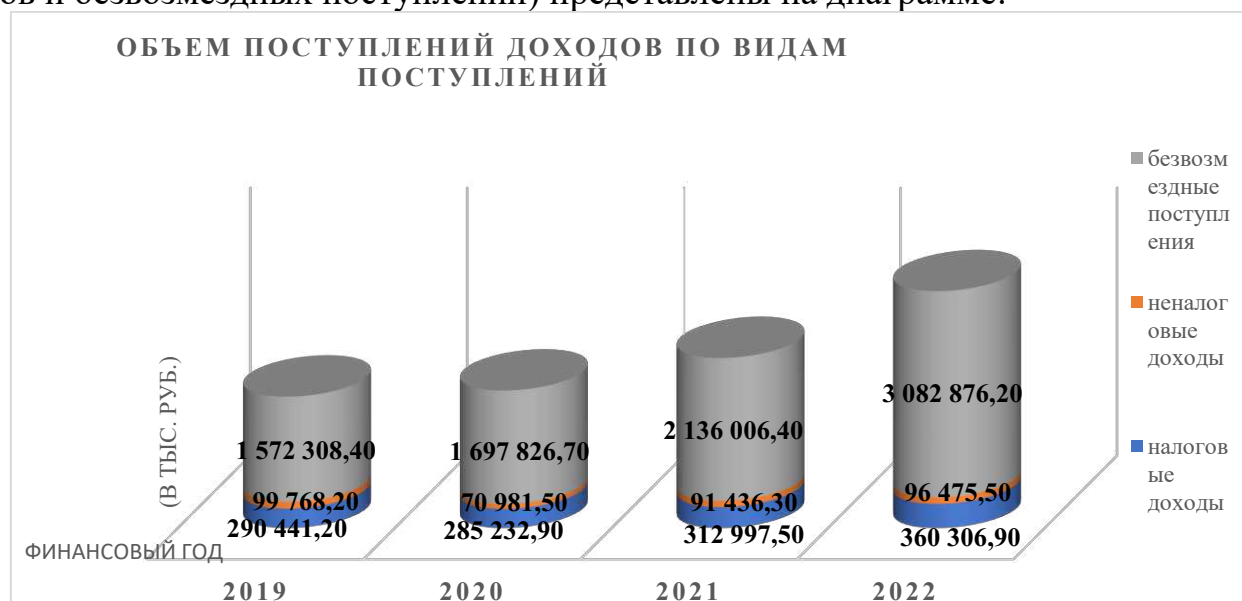
в группе «неналоговые доходы» по виду планируемых поступлений «Штрафы, санкции, возмещение ущерба» (увеличение составило 505,6 тыс. рублей или 50,84 %); «прочие неналоговые доходы» изначально не были запланированы, в окончательной редакции местного бюджета плановые бюджетные назначения по данному виду поступлений уточнены на сумму 2 751,8 тыс. рублей, соответственно, исполнение сложилось 100 %;

в группе «безвозмездные поступления» наибольшее увеличение произошло по плановым бюджетным назначениям межбюджетных субсидий (на сумму 720 580,8 тыс. рублей или 59,29 %) и субвенций (на 251 764,6 тыс. рублей или 33,46 %), с учетом дополнительно распределенных местному бюджету из областного бюджета в течение отчетного года соответствующих субсидий и субвенций до необходимых значений.

Динамика наполнения доходной части местного бюджета в 2022 году на основе показателей представленной в отчетном году квартальной отчетности об исполнении местного бюджета, заключений КСП по представленной в 2022 году квартальной отчетности, представлена на следующей диаграмме.



Показатели доходов, поступивших в местный бюджет в 2022 году, в сравнении с аналогичными показателями исполнения по доходам местного бюджета за два предшествующих отчетному финансовому году (в разрезе налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений) представлены на диаграмме:



Как видно из диаграммы, по налоговым доходам в 2022 году наблюдается рост по отношению к 2021 году на 47 309,4 тыс. рублей или 15,11 %; по отношению к 2020 году наблюдается рост на 75 074,0 тыс. рублей или 26,32 %. По неналоговым доходам в 2022 году наблюдается рост по отношению к 2021 году на 5 039,2 тыс. рублей или 5,51 %, по отношению к 2020 году рост на 25 494,0 тыс. рублей или 35,91 %. Объем безвозмездных поступлений в 2022 году увеличен по отношению к объему безвозмездных поступлений 2021 года на 946 869,8 тыс. рублей или 44,33%, относительно объема безвозмездных поступлений в 2020 году объем безвозмездных поступлений в 2022 году увеличился на 1 385 049,5 тыс. рублей или на 81,57 %. На диаграмме также представлены объемы поступлений по видам доходов в 2019 году.

Анализ исполнения поступлений доходов за отчетный год по видам поступлений в соотношении с уточненными плановыми бюджетными назначениями доходов на 2022 год и показателями исполнения доходов в предыдущем отчетному году финансовом году, представлен на следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено за 2021 год (ф. 0503317)	Уточненные бюджетные назначения (решение Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ), (ф. 0503317)	Исполнено за 2022 год (ф. 0503317)	Отклонение	Отклонение	% исполнения (4/3)	Рост / снижение (2022/2021) (%)
1	2	3	4	5 (4 – 2)	6 (4 – 3)	7	8
Всего доходов	2 540 440,2	3 848 868,2	3 539 658,6	999 218,4	- 309 209,6	91,97	39,33
Налоговые и неналоговые доходы	404 433,8	460 809,6	456 782,4	52 348,6	- 4 027,2	99,13	12,94
Налоговые доходы	312 997,5	366 663,9	360 306,9	47 309,4	- 6 357,0	98,27	15,11
Налог на прибыль, доходы	217 252,4	250 107,5	246 305,8	29 053,4	- 3 801,7	98,48	13,37
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	15 568,3	18 523,8	18 319,8	2 751,5	- 204,0	98,9	17,67
Налоги на совокупный доход	50 424,8	56 535,2	54 287,9	3 863,1	- 2 247,3	96,02	7,66
Налог на имущество	19 716,3	27 070,0	27 392,5	7 676,2	322,5	101,19	38,93
Государственная пошлина	10 035,8	14 427,4	14 000,9	3 965,1	- 426,5	97,04	39,51
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам	- 0,1	X	X	X	X	X	X
Неналоговые доходы	91 436,3	94 145,7	96 475,5	5 039,2	2 329,8	102,47	5,51
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	38 202,9	38 359,1	40 458,4	2 255,5	2 099,3	105,47	5,90
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 206,1	4 344,6	4 002,3	- 203,8	- 342,3	92,12	- 4,85
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	44 559,1	43 640,1	44 082,8	- 476,3	442,7	101,01	- 1,07

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	2 761,5	3 550,1	3 547,0	785,5	-3,1	99,91	28,44
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 606,4	1 500,0	1 553,6	- 52,8	53,6	103,57	- 3,29
Прочие неналоговые доходы	100,3	2 751,8	2 831,4	2 731,1	79,6	102,89	в 28,23 раза
Безвозмездные поступления	2 136 006,4	3 388 058,6	3 082 876,2	946 869,8	- 305 182,4	90,99	44,33
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч:</i>	<i>2 131 122,7</i>	<i>3 377 336,7</i>	<i>3 071 981,9</i>	<i>940 859,2</i>	<i>- 305 354,8</i>	<i>90,96</i>	<i>44,15</i>
<i>Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>352 251,4</i>	<i>391 822,6</i>	<i>391 822,6</i>	<i>39 571,2</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>11,23</i>
<i>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)</i>	<i>715 270,9</i>	<i>1 935 856,0</i>	<i>1 632 437,1</i>	<i>917 166,2</i>	<i>- 303 418,9</i>	<i>84,33</i>	<i>128,22</i>
<i>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</i>	<i>921 674,4</i>	<i>1 004 119,5</i>	<i>1 002 594,0</i>	<i>80 919,6</i>	<i>- 1 525,5</i>	<i>99,85</i>	<i>108,78</i>
<i>Иные межбюджетные трансферты</i>	<i>141 926,0</i>	<i>45 538,6</i>	<i>45 128,2</i>	<i>- 96 797,8</i>	<i>- 410,4</i>	<i>99,1</i>	<i>- 68,20</i>
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	X	1 347,1	1 347,1	1 347,1	0,0	100,0	X
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	4 981,1	9 534,0	9 713,1	4 732,0	179,1	101,88	94,99
Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	X	677,6	677,6	677,6	0,0	X	X
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	- 97,4	- 836,8	- 843,5	746,2	6,8	X	X

По данным представленной финансовым органом на проверку отчетности об исполнении местного бюджета за 2022 год, исполнение доходной части местного бюджета в отчетном году с учетом утвержденных на 2022 год решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ плановых бюджетных назначений доходов выглядит следующим образом:

по группе «Налоговые и неналоговые доходы» исполнение составило 456 782,4 тыс. рублей, или 99,13 % к уточненным плановым назначениям (460 809,6 тыс. рублей);

по группе «Безвозмездные поступления» поступило в местный бюджет 3 082 876,2 тыс. рублей, или 90,99 % уточненных плановых назначений (3 388 058,6 тыс. рублей).

В проверяемом периоде поступление налоговых доходов составило в сумме 360 306,9 тыс. рублей или 98,27 % уточненных решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ (в окончательной редакции местного бюджета) бюджетных назначений налоговых доходов. Относительно поступлений налоговых доходов за 2021 год произошло увеличение в сумме 47 309,4 тыс. рублей, рост относительно 2021 года на 15,11 %.

Основным источником формирования в 2022 году налоговых доходов местного бюджета является поступления по налогу на доходы физических лиц в сумме 246 305,8 тыс. рублей (68,36 % от общего объема налоговых доходов).

Согласно показателями отчетности об исполнении местного бюджета за 2022 год (ф. 0503317), исполнение налоговых доходов, в целом, ниже уточненных плановых бюджетных назначений (решение Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ) на 6 357,0 тыс. рублей (исполнение составило 98,27 %). По результатам анализа поступивших в местный бюджет в отчетном году налоговых доходов, исполнение по видам поступлений согласно отчету (ф. 0503317) выглядит следующим образом:

- по налогу на прибыль, доходы исполнены в сумме 246 305,8 тыс. рублей (98,48 %), что ниже утвержденного плана на 3 801,7 тыс. рублей;

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ исполнение составило 18 319,8 тыс. рублей (98,9 %), что ниже утвержденных бюджетных назначений на 204,0 тыс. рублей, наблюдается рост показателя по отношению к поступлениям данного налога в 2021 году на 17,67 %;

- по налогу на совокупный доход показатель исполнения составляет 54 287,9 тыс. рублей (96,02 %), что ниже уточненных плановых бюджетных назначений на 2 247,3 тыс. рублей, при этом рост показателя поступлений налога на совокупный доход в 2022 году относительно аналогичного показателя в 2021 году составляет 3 863,1 тыс. рублей или 7,66 %;

- по налогу на имущество показатель исполнения составляет 27 392,5 тыс. рублей (101,19 %), на 322,5 тыс. рублей больше уточненных плановых бюджетных назначений, рост показателя к уровню поступлений налога на имущество в 2021 году составил 7 676,2 тыс. рублей или 38,93 %;

- по государственной пошлине поступления составляют 14 000,9 тыс. рублей (97,04 %), на 426,5 тыс. рублей меньше плана поступлений по налогу, рост к уровню показателя 2021 года на 3 965,1 тыс. рублей или на 39,51 %.

В 2022 году неналоговые доходы исполнены (ф. 0503317) в сумме 96 475,5 тыс. рублей или 102,47 % уточненных бюджетных назначений. Увеличение относительно показателя исполнения неналоговых доходов за 2021 год составило 5 039,2 тыс. рублей (рост 5,51 %).

Наибольшую долю поступлений неналоговых доходов в отчетном году составляют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 44 082 тыс. рублей или 45,69 % от общего объема неналоговых доходов, а также доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 40 458,4 тыс. рублей или 41,94% от общего объема поступлений неналоговых доходов.

В 2022 году исполнение неналоговых доходов в сложившейся сумме 96 475,5 тыс. рублей выражено за счет следующих видов поступлений неналоговых доходов:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 40 458,4 тыс. рублей, исполнено 105,47 % утвержденных плановых бюджетных назначений, рост к уровню данного вида доходов в 2021 году на 2 255,5 тыс. рублей или на 5,9 %;

платежей при пользовании природными ресурсами в размере 4 002,3 тыс. рублей, исполнено 92,12 % утвержденного плана, снижение к плану года на 342,3 тыс. рублей, снижение к показателю поступлений в 2021 году на 203,8 тыс. рублей или на 4,85 % процентных пункта;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 44 082,8 тыс. рублей или 101,01 % утвержденных плановых бюджетных назначений, рост к плану на 442,7 тыс. рублей и снижение к показателю поступлений в 2021 году на 476,3 тыс. рублей (1,07 %);

доходы от продажи материальных и нематериальных активов 3 547,0 тыс. рублей или 99,91 % утвержденного плана, снижение к плану на 3,1 тыс. рублей, при этом, наблюдается рост поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов по отношению к уровню таких поступлений в 2021 году на 785,5 тыс. рублей или 28,44 %;

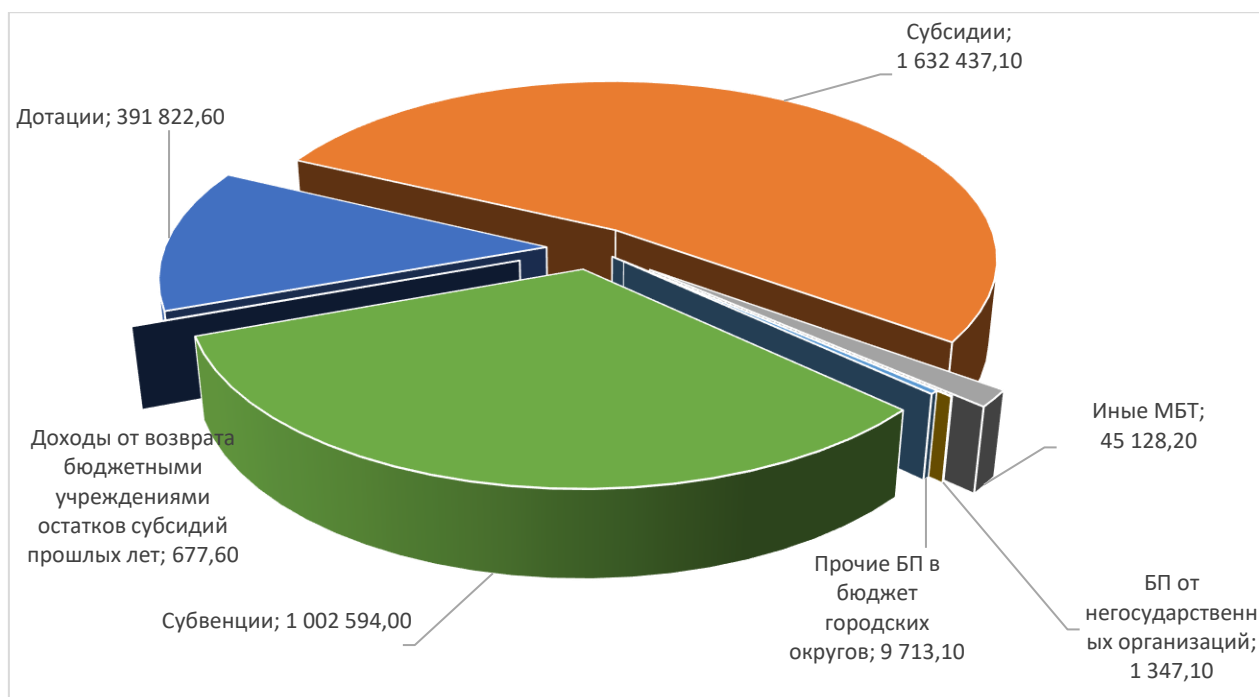
штрафы, санкции, возмещение ущерба 1 553,6 тыс. рублей или 103,57 % уточненных плановых бюджетных назначений, рост к плановому показателю на 53,6 тыс. рублей, при этом, отмечается снижение на 52,8 тыс. рублей (на 3,29 процентных пункта) к уровню поступлений в 2021 года;

прочие неналоговые доходы 2 831,4 тыс. рублей или 102,89 % уточненных плановых бюджетных назначений, рост к плановому показателю на 79,6 тыс. рублей, рост к уровню данных поступлений в 2021 году на 2 731,1 тыс. рублей или в 28,23 раза.

Объем безвозмездных поступлений в местный бюджет за 2022 год составил 3 082 876,2 тыс. рублей (90,99 % утвержденного плана), рост относительно показателя исполнения безвозмездных поступлений в 2021 году составил в сумме 946 896,8 тыс. рублей или 44,33 %. Объем безвозмездных поступлений составил 87,1 % общего объема доходов местного бюджета в 2022 году. В 2021 году безвозмездные поступления составляли 84,08 % общего объема доходов местного бюджета.

Структура безвозмездных поступлений в местный бюджет за 2022 год в разрезе видов поступлений, включая прочие безвозмездные поступления, доходы бюджета от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, представлена в виде следующей диаграммы:

(тыс. рублей, %)



В 2022 году исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям, составившее 3 082 876,2 тыс. рублей, ниже утвержденных (плановых) бюджетных назначений на сумму 305 182,4 тыс. рублей.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений по данным поступлениям выглядит следующим образом:

- дотации 391 822,6 тыс. рублей или 100 % плановых бюджетных назначений, что на 39 571,2 тыс. рублей больше аналогичных поступлений в 2021 году, рост поступлений на 11,23 % к предыдущему отчетному году;
- субсидии 1 632 437,1 тыс. рублей или 84,33 %, не исполнено утвержденных бюджетных назначений на сумму 303 418,9 тыс. рублей, поступления выше аналогичных в 2021 году на 917 166,2 тыс. рублей, соответственно рост на 128,22 %;
- субвенции 1 002 594,0 тыс. рублей или 99,85 %, не исполнено утвержденных бюджетных назначений на сумму 1 525,5 тыс. рублей, поступления на 80 919,6 тыс. рублей выше поступлений субвенций в 2021 году (на 8,78 %);
- иные межбюджетные трансферты 45 128,2 тыс. рублей или 99,1 %, не исполнено на сумму 410,4 тыс. рублей, поступления на 96 797,8 тыс. рублей ниже поступлений иных МБТ в 2021 году (снижение 68,2 %);
- прочие безвозмездные поступления 9 713,1 тыс. рублей или 101,88 %, поступило сверх плановых (утвержденных) бюджетных назначений в сумме 179,1 тыс. рублей, поступления на 4 732,0 тыс. рублей выше аналогичных поступлений в 2021 году, рост на 94,99 % к уровню аналогичных поступлений в 2021 году;
- безвозмездные поступления от негосударственных организаций (гранты) составили 1 347,1 тыс. рублей или 100 % уточненного плана;
- доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет 677,6 тыс. рублей (100 % утвержденных (плановых) бюджетных назначений).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил в 2022 году по отчетным данным 843,5 тыс. рублей при утвержденных бюджетных назначениях 836,8 тыс. рублей.

В ходе проверки представленного финансовым органом в составе годовой бюджетной отчетности за 2022 год отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737), подготовленного на основе данных отчетов об исполнении учреждениями планов финансово-хозяйственной деятельности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год на 1 января 2023 года, рассмотрены показатели поступлений собственных доходов от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений, а также исполнение их плановых значений.

Проведенный анализ поступлений доходов по виду финансового обеспечения «приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» по данным годового отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) в сопоставлении с данными отчетов главных администраторов бюджетных средств (ф. 0503737), в подведомственности которых находятся муниципальные бюджетные, автономные учреждения с соответствующими поступлениями доходов, установил следующее.

Утвержденные плановые назначения доходов по виду финансового обеспечения «приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» и показатели исполнения плановых назначений сводного отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) на 1 января 2023 года сформированы в общих значениях на основе данных отчетов ГАБС об исполнении учреждениями планов финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год. Актами внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2022 год установлено соответствие показателей утвержденных плановых назначений таких доходов и показателей исполнения в отчетах ГАБС (ф. 0503737) непосредственно показателям планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений и отчетов учреждений об исполнении ПФХД.

Далее анализ данных показателей представлен на основе сведений отчетов ГАБС (ф. 0503737) об исполнении учреждением ПФХД, с учетом итоговых показателей отчета (ф. 0503737), представленного финансовым органом в составе годовой отчетности об исполнении местного бюджета за 2022 год, в разрезе главных администраторов бюджетных средств в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование поступлений доходов	Утверждено плановых назначений (план), (согласно ф. 0503737)	Исполнено плановых назначений				Отклонение плана от исполнения
		Всего	в том числе:			
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	
<i>Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	17 738,5	17 680,5	9 747,0	0,0	7 933,5	58,0

Доходы от оказания платных услуг (работ)	16 539,0	16 193,1	8 543,6	0,0	7 649,5	345,9
Безвозмездные денежные поступления	1 199,5	1 487,4	1 203,5	0,0	284,0	-287,9
<i>Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	7 243,3	6 234,6	1 618,1	885,3	3 731,2	1 008,7
Доходы от оказания платных услуг (работ)	7 243,3	6 234,6	1 618,1	885,3	3 731,2	1 008,7
<i>Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	6 895,7	6 895,7	0,0	6 306,4	589,3	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	6 880,9	6 880,9	0,0	6 291,6	589,3	0,0
Штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба	14,8	14,8	0,0	14,8	0,0	0,0
<i>Управление образования администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	5 000,0	4 863,1	4 863,1	0,0	0,0	136,9
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4 923,9	4 780,1	4 780,1	0,0	0,0	143,9
Безвозмездные денежные поступления	76,0	74,6	74,6	0,0	0,0	1,4
Выбытие нефинансовых активов	0,0	8,4	8,4	0,0	0,0	- 8,4

Согласно представленным в таблице показателям, общий объем утвержденных плановых назначений по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» составляет в 2022 году 36 877,5 тыс. рублей, в том числе, плановые доходы от оказания платных услуг (работ) в сумме 35 587,2 тыс. рублей; штрафы, пени, неустойки, возмещения ущерба в сумме 14,8 тыс. рублей; безвозмездные денежные поступления в сумме 1 275,5 тыс. рублей, что соответствует данным отчета (ф. 0503737) финансового органа. Как уже отмечено выше, показатели исполнения плановых назначений доходов, представленные в данной таблице на основе отчетов (ф. 0503737) ГАБС, также соответствуют данным отчетов об исполнении планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений, что установлено по результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС в актах внешней проверки отчетности ГАБС за 2022 год.

Общий показатель исполнения плановых назначений доходов по данным отчетов ГАБС (ф. 0503737) составил 35 673,9 тыс. рублей, в том числе, через лицевые счета 16 228,2 тыс. рублей, банковские счета 7 191,7 тыс. рублей, кассы учреждений 12 254,0 тыс. рублей, и по каждому из перечисленных показателей соответствует данным отчета (ф. 0503737) финансового органа.

Детальный анализ поступлений собственных доходов в 2022 году также показывает, что исполнение поступлений собственных доходов сложились по следующим главным администраторам бюджетных средств:

- отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово в сумме 17 680,5 тыс. рублей (за счет поступления доходов от оказания платных услуг (работ) муниципальных бюджетных учреждений культуры в сумме 16 193,1 тыс. рублей, а также безвозмездных денежных поступлений в сумме 1 487,4 тыс. рублей);

- отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в сумме 6 234,6 тыс. рублей (полностью за счет поступивших доходов от платных услуг учреждений спорта);

- комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово в сумме 6 895,7 тыс. рублей (за счет поступлений доходов от оказания подведомственным автономным учреждением платных услуг 6 880,9 тыс. рублей и поступлений от взыскания штрафов, пени, неустоек, возмещения ущерба в сумме 14,8 тыс. рублей);

- управление образования города Черемхово в сумме 4 863,1 тыс. рублей (за счет поступления доходов от оказания платных услуг (работ) муниципальных бюджетных учреждений образования в сумме 4 780,1 тыс. рублей и безвозмездных денежных поступлений в сумме 74,6 тыс. рублей, а также поступлений от выбытия нефинансовых активов 8,4 тыс. рублей).

Соответственно, не исполнены в запланированном объеме по данным отчета финансового органа (ф. 0503737) показатели собственных доходов учреждений на общую сумму 1 203,6 тыс. рублей следующими главными администраторами доходов:

- отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово в сумме 58,0 тыс. рублей (запланированные доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат);

- отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в сумме 1 008,7 тыс. рублей (плановые назначения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат);

- управления образования города Черемхово в сумме 136,9 тыс. рублей (в том числе, плановые доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат 143,9 тыс. рублей, запланированные безвозмездные денежные поступления 1,4 тыс. рублей, с учетом выбытия нефинансовых активов - 8,4 тыс. рублей).

Кроме того, годовой бюджетной отчетностью финансового органа «Баланс государственного (муниципального) учреждения» (ф. 0503730) по финансовым активам отражены на 1 января 2023 года остатки денежных средств от приносящей доход деятельности по счету 020110000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органах казначейства» в сумме 199,5 тыс. рублей, что также согласуется с формой отчетности «Сведения об остатках денежных средств учреждений» (ф. 0503779) и соответствует результатам внешней проверки бюджетной отчетности об исполнении местного бюджета за 2022 год (ГАБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово).

3. Исполнение расходной части местного бюджета

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» утвержден общий объем расходов местного бюджета на 2022 год в размере 2 600 577,9 тыс. рублей.

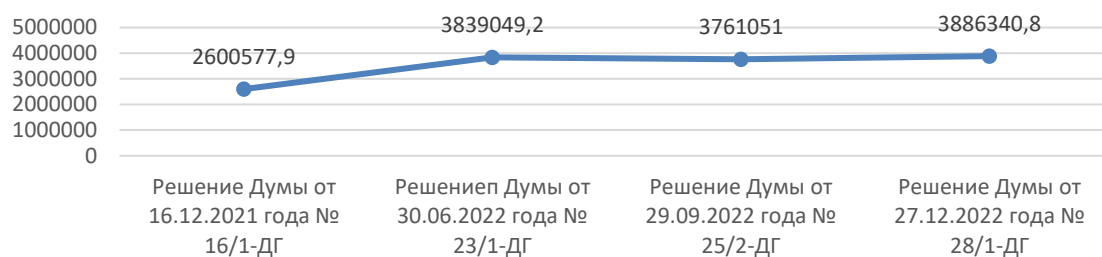
В окончательной редакции местного бюджета, утвержденной решением Думы 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ, общий объем расходов местного бюджета на 2022 год утвержден в размере 3 886 340,8 тыс. рублей. В процессе исполнения бюджета бюджетные назначения были увеличены в общем объеме на 1 285 762,9 тыс. рублей, или 49,44%, основной причиной увеличения расходов стало поступление целевых межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов Российской Федерации. Изменения бюджетных назначений по разделам бюджетной классификации представлены в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование	Рз	Решения о бюджете 2022 год		Изменения	
		Первоначальная редакция	Окончательная редакция	в сумме	в %
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3*100
Общегосударственные вопросы	01	114 768,3	184 995,8	70 227,5	61,19
Национальная оборона	02	566,0	117,4	- 448,6	- 79,26
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4 640,7	7 106,0	2 465,3	53,12
Национальная экономика	04	301 865,5	429 907,6	128 042,1	42,42
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	526 383,5	1 057 796,8	531 413,3	100,95
Охрана окружающей среды	06	5 567,3	6 354,7	787,4	14,14
Образование	07	1 147 115,2	1 576 405,8	429 290,6	37,42
Культура и кинематография	08	137 834,4	208 139,8	70 305,4	51,01
Социальная политика	10	65 006,9	64 393,7	- 613,2	- 0,94
Физическая культура и спорт	11	293 577,0	345 420,1	51 843,1	17,66
Средства массовой информации	12	3 150,0	5 600,0	2 450,0	77,78
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	103,1	103,1	0,0	0
Итого расходов:		2 600 577,9	3 886 340,8	1 285 762,9	49,44

Из приведенных данных следует, что наибольшее увеличение бюджетных назначений от первоначально утвержденных отмечено по разделам: 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 531 413,3 тыс. рублей, или 100,95%), 07 «Образование» (на 429 290,6 тыс. рублей, или 37,42%), 04 «Национальная экономика» (на 128 042,1 тыс. рублей, или 42,42%). Первоначально утвержденные бюджетные назначения уменьшены по двум разделам: 10 «Социальная политика» (на 613,2 тыс. рублей, или на 0,94%) и 02 «Национальная оборона» (на 448,6 тыс. рублей, или 79,26%).

Изменения в общий объем расходов местного бюджета вносились решениями Думы 30 июня 2022 года № 23/1-ДГ, от 29 сентября 2022 года № 25/2-ДГ, от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ. Динамика изменений общего объема расходов в 2022 году согласно указанным решениям Думы представлена на диаграмме.



В соответствии с решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2022 и 2024 годов» общий объем расходов местного бюджета утвержден в сумме 3 886 340,8 тыс. рублей. Утвержденные показатели сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета (далее – СБР) от 27 декабря 2022 года соответствуют показателям решения Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ.

Исполнение расходной части местного бюджета в 2022 году по данным представленного отчета об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503317) составило 3 539 689,9 тыс. рублей. Годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503317) в части расходов бюджета сформирован путем суммирования одноименных показателей соответствующих граф отчетов главных распорядителей бюджетных средств формы 0503127 (отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета).

Основные показатели исполнения местного бюджета в 2022 году по разделам бюджетной классификации расходов, а также их сравнительный анализ с показателями исполнения местного бюджета за 2022 год представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Рз	Утверждено решением Думы от 27.12.2022 № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений за 2022 год (ф. 0503317)	Неисполненные бюджетные назначения	% исп.	% уд. вес
Общегосударственные вопросы	01	184 995,8	181 184,0	3 811,8	97,94	5,119
Национальная оборона	02	117,4	117,4	0,0	100	0,003
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 106,0	6 964,1	141,9	98,0	0,197
Национальная экономика	04	429 907,6	428 624,0	1 283,6	99,7	12,109
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 057 796,8	758 145,0	299 651,8	71,67	21,418
Охрана окружающей среды	06	6 354,7	6 353,8	0,9	99,99	0,18
Образование	07	1 576 405,8	1 543 481,1	32 924,7	97,91	43,605
Культура и кинематография	08	208 139,8	203 540,2	4 599,6	97,79	5,75
Социальная политика	10	64 393,7	63 992,2	401,5	99,38	1,808

Физическая культура и спорт	11	345 420,1	341 585,0	3 835,1	98,89	9,65
Средства массовой информации	12	5 600,0	5 600,0	0,0	100	0,158
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	103,1	103,1	0,0	100	0,003
Всего расходов		3 886 340,8	3 539 689,9	346 650,9	91,08	100

Исполнение расходной части бюджета составило 91,08% от бюджетных назначений, утвержденных решением Думы города Черемхово от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ. Не исполнены плановые назначения по расходам в сумме 346 650,9 тыс. рублей, или 8,92%.

По трем разделам исполнение достигнуто 100% от плановых назначений (02 «Национальная оборона», 12 «Средства массовой информации», 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»).

По восьми разделам из 12 исполнение составило от 97,79% до 99,99%.

Наименьшее исполнение бюджетных назначений (менее 90%) сложилось по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 71,67% от плановых назначений.

Наибольший удельный вес имеют расходы по следующим разделам бюджетной классификации расходов: 07 «Образование» - 43,605%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 21,418%, 04 «Национальная экономика» - 12,109%.

Удельный вес менее 1% сложился по следующим разделам бюджетной классификации: 02 «Национальная оборона» - 0,003%, 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» - 0,003%, 12 «Средства массовой информации» - 0,158%, 06 «Охрана окружающей среды» - 0,18%, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,197%.

Расходы местного бюджета по разделам бюджетной классификации профинансированы в объемах, не превышающих показателей, утвержденных решением о местном бюджете на 2022 год (в редакции решения Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в 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 соответствующих показателей сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 27 декабря 2022 года.

В 2022 году согласно (ф. 0503317) на финансирование социальной сферы направлена наибольшая часть бюджетных ассигнований местного бюджета в сумме 2 152 598,5 тыс. рублей, или 60,81% от общего объема расходов местного бюджета. Исполнение расходов бюджета, приходящихся на обеспечение нужд образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта в 2022 году составило 98,1% от утвержденных бюджетных назначений (2 194 359,4 тыс. рублей согласно СБР от 27 декабря 2022 года).

По сравнению с показателем исполнения расходов местного бюджета в 2021 году (2 512 950,3 тыс. рублей), расходы местного бюджета отчетного года увеличились на 1 026 739,6 тыс. рублей, или на 40,9%. Сравнительный анализ расходов местного бюджета в 2021 и 2022 годах представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Рз	Исполнено бюджетных назначений на	Исполнено бюджетных назначений на	Отклонение 2022-2021	Отклонение (%) 2022/
----------------------	----	-----------------------------------	-----------------------------------	----------------------	----------------------

		01.01.2021 (ф. 0503317)	01.01.2022 (ф. 0503317)		2021
1	2	3	5	7=5-3	8=7/3*100
Общегосударственные вопросы	01	160 199,2	181 184,0	20 984,8	13,1
Национальная оборона	02	160,0	117,4	- 42,6	- 26,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	6 200,6	6 964,1	763,5	12,3
Национальная экономика	04	392 559,4	428 624,0	36 064,6	9,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	258 299,9	758 145,0	499 845,1	193,5
Охрана окружающей среды	06	11 451,0	6 353,8	- 5 097,2	- 44,5
Образование	07	1 275 822,8	1 543 481,1	267 658,3	21
Культура и кинематография	08	151 750,3	203 540,2	51 789,9	34,13
Социальная политика	10	61 725,4	63 992,2	2 266,8	3,67
Физическая культура и спорт	11	190 599,2	341 585,0	150 985,8	79,2
Средства массовой информации	12	4 053,0	5 600,0	1 547,0	38,2
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	129,5	103,1	- 26,4	- 20,4
Итого:		2 512 950,3	3 539 689,9	1 026 739,6	40,9

В 2022 году существенный рост расходов по сравнению с 2021 годом наблюдается по следующим разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 499 845,1 тыс. рублей, или 193,5%, «Образование» на 267 658,3 тыс. рублей, или 21%, «Физическая культура и спорт» на 150 985,8 тыс. рублей, или 79,2%.

Снижение расходов в 2022 году в сравнении с 2021 годом наблюдается по трем разделам: 02 «Национальная оборона», 06 «Охрана окружающей среды», 13 «Обслуживание государственного (муниципального долга)». Значительное снижение по сравнению с 2021 годом сложилось по разделу «Охрана окружающей среды» на 5 097,2 тыс. рублей, или 44,5%.

Исполнение расходных обязательств местного бюджета в 2022 году осуществляли одиннадцать главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС). Исполнение бюджетных назначений за 2022 год в сравнении с исполнением местного бюджета по расходам за 2021 год в разрезе ведомственной структуры расходов представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	КВС Р	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2022 (ф. 0503317)	Утверждено решением Думы от 27.12.2022 № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2023 (ф. 0503317)	Факт 2022/ Факт 2021 (%)	% исп.
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7
Дума города Черемхово	900	4 512,5	5 753,05	5 749,95	127,42	99,95
Администрация города Черемхово	901	174 075,7	192 505,07	188 376,99	108,21	97,86
КСП города Черемхово	902	3 909,5	3 995,02	3 995,01	102,19	99,99
Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово	903	0,0	2 403,62	2 403,62	x	100
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	186 821,4	229 253,09	223 537,71	119,65	97,51
Отдел по молодежной политике администрации г. Черемхово	905	16 109,8	18 273,67	17 870,36	110,93	97,79
Управление образования администрации города Черемхово	907	1 227 589,5	1 354 295,16	1 332 986,86	108,58	98,43

Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	96 879,8	99 145,29	96 772,13	99,89	97,61
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	621 239,0	1 762 613,11	1 455 898,43	234,35	82,6
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	27 111,4	35 596,31	32 061,07	118,26	90,07
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	154 701,7	182 507,37	180 037,74	116,38	98,65
Итого:		2 512 950,3	3 886 340,76	3 539 689,87	140,86	91,08

Как видно из таблицы, фактическое исполнение расходов бюджета практически по всем ГРБС превышает аналогичные показатели 2021 года, за исключением ГРБС – отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово. Значительное увеличение расходов в сравнении в 2021 годом отмечено по ГРБС – отдел капитального строительства администрации города Черемхово – 234,35%.

По итогам 2022 года наиболее низкий процент исполнения сложился по двум ГРБС – отдел капитального строительства администрации города Черемхово и финансовое управление администрации города Черемхово, по остальным ГРБС исполнение составило не менее 91,08%.

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета, как и в 2021 году занимают ГРБС – отдел капитального строительства администрации города Черемхово (41,13%) и управление образования администрации города Черемхово (37,66%). Наименьший удельный вес занимают ГРБС – отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово (0,07%) и КСП города Черемхово (0,11%).

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе видов расходов по состоянию на 1 января 2023 года представлен в таблице.

(тыс. рублей/%)

КВ Р	Наименование видов расходов	Утверждено решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2023 год (ф. 0503317)	Не исполнено бюджетных назначений	% исполне ния 2022 год
1	2	4	5	6	7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	722 764,2	716 845,4	5 918,8	99,18
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	991 267,3	968 147,3	23 120,0	97,67
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	46 366,5	46 043,8	322,7	99,3
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 050 058,8	753 855,7	296 203,1	71,79

600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 035 050,4	1 017 453,3	17 597,1	98,3
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	103,1	103,1	0,0	100
800	Иные бюджетные ассигнования	40 730,5	37 241,3	3 489,2	91,43
Всего расходов		3 886 340,8	3 539 689,9	346 650,9	91,08

В следующей таблице представлены в сравнении показатели исполнения расходов местного бюджета (по видам расходов) в 2021 и 2022 году.

(тыс. рублей)

КВР	Наименование видов расходов	Исполнено на 01.01.2022 г. (ф. 0503317)	Исполнено на 01.01.2023 г. (ф. 0503317)	% уд. вес 2021	% уд. вес 2022
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	780 178,8	716 845,4	31,046	20,252
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	589 482,6	968 147,3	23,458	27,351
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	43 614,5	46 043,8	1,736	1,301
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	295 272,5	753 855,7	11,75	21,297
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	771 813,4	1 017 453,3	30,713	28,744
700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	129,5	103,1	0,005	0,003
800	Иные бюджетные ассигнования	32 459,0	37 241,3	1,292	1,052
Всего расходов		2 512 950,3	3 539 689,9	100	100

В 2022 году возросла доля расходов по видам расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» с 23,458 % в 2021 году до 27,351 % в 2022 году, «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» с 11,75 % в 2021 году до 21,297 % в 2022 году. Снижение долей в общем объеме расходов произошло по следующим видам расходов «Расходы на выплаты персоналу...» на 10,794 %, «Социальное обеспечение населения и иные выплаты населению» на 0,435 %, «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 1,969 %, «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 0,002 % и «Иные бюджетные ассигнования» на 0,24 %.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2022 году составили расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 1 017 453,3 тыс. рублей, или 28,744 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд составили 968 147,3 тыс. рублей, или 27,351 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности составили 753 855,6 тыс. рублей, или 21,297 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями составили 716 845,4 тыс. рублей, или 20,252 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению составили 46 043,8 тыс. рублей, или 1,301 % общего объема расходов бюджета. На основании пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 9 решения Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (в редакции решения Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ) утвержден общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в сумме 8 316,8 тыс. рублей. Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в 2022 году составили 8 294,9 тыс. рублей, или 99,74 % от плановых бюджетных назначений и 0,23 % общего объема расходов местного бюджета.

Исполненные расходы по коду вида расходов местного бюджета 800 «Иные бюджетные ассигнования» составили 37 241,3 тыс. рублей, или 1,052 % общего объема расходов местного бюджета, в том числе: субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сумме 24 498,4 тыс. рублей; на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 3 845,0 тыс. рублей; уплата прочих налогов, сборов – 573,1 тыс. рублей; уплата иных платежей – 3 987,6 тыс. рублей, специальные расходы – 1 337,2 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации 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» первоначально утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в размере 266 237,2 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2022 год в течение финансового года изменялся и в окончательной редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ составил 387 835,7 тыс. рублей, что на 121 598,5 тыс. рублей или на 45,67 % выше первоначально утвержденного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда. Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда распределены двум главным распорядителям бюджетных средств: ОКС города Черемхово в размере 386 794,0 тыс. рублей и КУМИ города Черемхово в размере 1 041,7 тыс. рублей. Согласно представленного отчета об исполнении бюджета (ф. 0503317) бюджетные назначения исполнены в сумме 387 435,7 тыс. рублей, или 99,9% утвержденного объема бюджетных назначений муниципального

дорожного фонда. ГРБС ОКС города Черемхово бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме (386 794,0 тыс. рублей), КУМИ города Черемхово в размере 641,7 тыс. рублей, или 61,6%. Средства дорожного фонда направлены на капитальный ремонт автомобильной дороги по улице Шевченко, текущий ремонт автомобильных дорог по улицам Лермонтова, 2-ая Линейная, Петра Старостина, Луговая, Марата, Парковая, на инструментальную диагностику технического состояния автомобильных дорог города Черемхово, на установку и техническое обслуживание дорожных знаков и средств регулирования дорожного движения, на проведение инженерно-геодезические изыскания автомобильных дорог. Не использованные на 1 января 2023 года бюджетные ассигнования составили 400,0 тыс. рублей. В соответствии с частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации согласно предоставленной финансовым управлением администрации города Черемхово статистической отчетности 1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов» форма № 1-ФД (форма по ОКУД 0601028) за январь-март 2023 года бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда, не использованные в отчетном финансовом году, направлены на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда текущего финансового года.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 8 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» установлен резервный фонд администрации города Черемхово в размере 50,0 тыс. рублей. В отчетном периоде средства резервного фонда не расходовались.

В ходе проведения внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета за 2022 год также были проанализированы показатели исполнения расходов за счет собственных доходов бюджетных и автономного учреждений. В 2022 году муниципальными бюджетными и автономным учреждениями осуществлялись расходы за счет собственных доходов. Общий объем расходов за счет собственных доходов учреждений в 2022 году утвержден в общей сумме 36 877,5 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737), исполнено бюджетных назначений 35 532,0 тыс. рублей, или 96,35%. Анализ исполнения расходов за счет собственных доходов учреждений по видам расходов местного бюджета представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Код вида расхода	Утверждено бюджетных назначений	Исполнено бюджетных назначений				Не исполнено бюджетных назначений
		Всего	в том числе			
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	<i>17 738,5</i>	<i>17 538,6</i>	<i>17 296,72</i>	<i>0,0</i>	<i>241,88</i>	<i>199,9</i>
100	467,6	456,6	456,62	0,0	- 0,02	11,0
200	13 109,5	12 920,6	12 678,7	0,0	241,9	188,9
800	4 161,4	4 161,4	4 161,4	0,0	0,0	0,0
Управление образования администрации города Черемхово						

<i>Итого</i>	5 000,0	4 863,1	4 863,1	0,0	0,0	136,9
200	4 920,3	4 783,4	4 783,4	0,0	0,0	136,9
800	79,7	79,7	79,7	0,0	0,0	0,0
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	7 243,3	6 234,6	6 197,1	0,0	37,5	1 008,7
200	7 072,0	6 063,3	6 025,8	0,0	37,5	1 008,7
800	171,3	171,3	171,3	0,0	0,0	0,0
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	6 895,7	6 895,7	0,0	6 725,6	170,1	0,0
100	4 622,2	4 622,2	0,0	4 622,2	0,0	0,0
200	2 117,5	2 117,5	0,0	1 947,4	170,1	0,0
800	156,0	156,0	0,0	156,0	0,0	0,0
Всего	36 877,5	35 532,0	28 356,92	6 725,6	449,48	1 345,5
100	5 089,8	5 078,8	456,62	4 622,2	- 0,02	11,0
200	27 219,3	25 884,8	23 487,9	1 947,4	449,5	1 334,5
800	4 568,4	4 568,4	4 412,4	156,0	0,0	0,0

Расходы за счет собственных доходов учреждений на выплаты персоналу (КВР 100) исполнены в сумме 5 078,8 тыс. рублей (14,29% от общего объема расходов), на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 25 884,8 тыс. рублей (72,85% от общего объема расходов учреждений) и исполнение расходов по иным бюджетным ассигнованиям (КВР 800) составило 4 568,4 тыс. рублей (12,86% от общего объема расходов учреждений).

3.1. Исполнение непрограммных расходов бюджета

Бюджетные ассигнования непрограммной части расходов бюджета первоначально утверждены 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» в общей сумме 300 540,6 тыс. рублей. В окончательной редакции решения Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в 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» по непрограммным направлениям деятельности утверждены бюджетные ассигнования в размере 374 826,2 тыс. рублей, или 9,6% общего объема расходов (3 886 340,8 тыс. рублей). Непрограммные расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 362 614,0 тыс. рублей. Доля бюджетных средств по непрограммным расходам в общем объеме расходов местного бюджета 2022 года составила 10,2%.

Структура непрограммных расходов бюджета в разрезе ГРБС представлена в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование ГРБС	КВСП	Решение Думы от 16.12.2021 г. № 16/1- ДГ	Решение Думы от 27.12.2022 г. № 28/1- ДГ	Отклонени е окончател ьной ред. от первонач альной	Исполнено на 01.01.2023 (ф. 0503317)	Отклонени е	% исполне ния за 2022 год
1	2	3	4	5=4-3	6	7=4-6	8
Дума города Черемхово	900	2 849,9	5 753,05	2 903,15	5 749,95	3,1	99,9
Администрация города Черемхово	901	151 366,5	182 553,63	31 187,13	178 807,13	3 746,5	97,9
КСП города Черемхово	902	3 309,0	3 995,02	686,02	3 995,01	0,01	99,9

Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово	903	0,0	2 403,62	2 403,62	2 403,62	0,0	100
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	3 222,2	5 603,92	2 381,72	5 022,52	581,4	89,6
Отдел по молодежной политике администрации г. Черемхово	905	2 766,2	2 541,99	- 224,21	2 496,2	45,79	98,2
Управление образования администрации города Черемхово	907	3 579,0	5 883,08	2 304,08	5 382,93	500,15	91,5
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	2 768,7	3 532,27	763,57	3 430,74	101,53	97,1
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	20 440,9	24 365,75	3 924,85	22 595,1	1 770,65	92,7
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	20 039,5	35 596,31	15 556,81	32 061,07	3 535,24	90,1
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	90 198,7	102 597,51	12 398,81	100 669,73	1 927,78	98,1
Итого:		300 540,6	374 826,15	74 285,55	362 614,0	12 212,15	96,7

В отчетном периоде непрограммные расходы исполнялись 11 главными распорядителями бюджетных средств. Утвержденные бюджетные назначения на непрограммные расходы исполнены в объеме 96,7%. Не исполнены запланированные непрограммные расходы на общую сумму 12 212,15 тыс. рублей, или 3,3% от утвержденных бюджетных назначений непрограммных расходов.

Наибольший удельный вес в общем объеме непрограммных расходов местного бюджета сложился по ГРБС администрация города Черемхово - 49,31%. Расходы администрации города Черемхово по непрограммным направлениям деятельности составили 178 807,13 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес в общем объеме непрограммных расходов местного бюджета сложился по ГРБС отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово - 0,66%. Расходы отдела по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово по непрограммным направлениям деятельности составили 2 403,62 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения исполнены в полном объеме (100%) одним ГРБС - отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово.

Анализ исполнения расходов по непрограммным направлениям деятельности в разрезе ГРБС представлен далее.

Дума города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС Дума города Черемхово в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направления деятельности и составили 5 749,95 тыс. рублей, или 99,9% от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности Думы города Черемхово, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **3 751,45** тыс. рублей; на оплату командировочных расходов в сумме **328,06** тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме **17,24** тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг – **1 653,2** тыс. рублей.

Администрация города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности администрации города Черемхово в отчетном периоде составили 178 807,13 тыс. рублей, или 97,9% от утвержденных ГРБС бюджетных назначений на непрограммные расходы. За счет средств, предусмотренных администрации города Черемхово на непрограммные расходы, произведены расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования в сумме **3 490,27** тыс. рублей; на обеспечение деятельности администрации муниципального образования «город Черемхово» произведены расходы в сумме **71 691,46** тыс. рублей (в том числе расходы на выплату персоналу муниципальных органов – 70 027,78 тыс. рублей, на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 1 663,68 тыс. рублей); расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в рамках реализации государственной программы Иркутской области «Развитие юстиции и правовой среды» произведены в размере **220,0** тыс. рублей; расходы, связанные с проведением в 2022 году дополнительных выборов депутатов Думы муниципального образования «город Черемхово» в сумме **1 337,19** тыс. рублей; на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением в сумме **3 238,16** тыс. рублей, в том числе на приобретение цветов и подарочной продукции для награждений, членские взносы за 2022 год - Ассоциация муниципальных образований Иркутской области, питание делегаций, представительские расходы, выплаты к Почетной грамоте мэра города Черемхово, сертификаты к юбилейным датам, исполнение судебных актов; на осуществление отдельных областных государственных полномочий – **9 208,3** тыс. рублей (архив, в сфере труда, деятельность административной комиссии, составление протоколов об административных правонарушениях, регулирования тарифов в области обращения с ТКО, в сфере водоснабжения и водоотведения, обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав); расходы по предоставлению субсидии на частичное возмещение затрат за выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Черемхово в общей сумме **27 498,45** тыс. рублей, расходы осуществлены в рамках исполнения муниципальных контрактов от 12 января 2021 года № 152 (298,55 тыс. рублей), от 17 января 2022 года № 118 (22 681,0 тыс. рублей), от 31 октября 2022 года № 068 (4 518,9 тыс. рублей), заключенных администрацией города Черемхово с МУП «Благоустройство» города

Черемхово; исполнение судебных актов российской Федерации – **171,0** тыс. рублей; на уличное освещение в сумме **17 796,12** тыс. рублей, в том числе: на оплату электрической энергии за уличное освещение города Черемхово – 17 417,67 тыс. рублей, исполнение судебных актов Российской Федерации – 378,45 тыс. рублей; на осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в границах населенных пунктов Иркутской области в размере **5 978,78** тыс. рублей; мероприятия по переподготовке и повышению квалификации работников администрации в сумме **26,5** тыс. рублей; выплата ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **4 527,14** тыс. рублей; на возмещение ежемесячных и ежегодных выплат гражданам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Черемхово», согласно «Положению о Почетном гражданине города Черемхово», утвержденному решением Думы города Черемхово от 25 мая 2006 года № 11/3-ДГ (в редакции решений Думы города Черемхово от 29 декабря 2010 года № 4/5-ДГ, от 1 июня 2012 года № 21/4-ДГ, от 22 февраля 2017 года № 16/2-ДГ) в сумме **755,89** тыс. рублей; на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме **26 998,67** тыс. рублей (в рамках реализации основного мероприятия «Обеспечение предоставления мер социальной поддержки и социальных услуг отдельным категориям граждан в рамках полномочий министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области» подпрограммы «Социальная поддержка населения Иркутской области» государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения»); на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг – **5 869,2** тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС контрольно-счетная палата города Черемхово в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили **3 995,01** тыс. рублей, или 99,9% от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности КСП города Черемхово, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **3 748,82** тыс. рублей; на оплату командировочных расходов в сумме **59,08** тыс. рублей; на закупку товаров, услуг – **153,51** тыс. рублей, мероприятия по переподготовке и повышению квалификации – **33,6** тыс. рублей.

Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС отдела по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово (далее - отдел) в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили **2 403,62** тыс. рублей, или 100% от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности отдела, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **2 257,85** тыс. рублей; прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме **45,98** тыс. рублей; на закупку товаров – **99,79** тыс. рублей.

Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания в отчетном периоде составили 5 022,52 тыс. рублей, или 89,6% от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы. За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания в сумме **4 352,18** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 4 329,64 тыс. рублей, закупка товаров, услуг – 22,54 тыс. рублей); размещение информации о деятельности отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания в газете «Черемховский рабочий» - **500,0** тыс. рублей; на выплату ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **170,34** тыс. рублей.

Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела по молодежной политике в отчетном периоде составили 2 496,2 тыс. рублей, или 98,2% от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы. За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата отдела по молодежной политике в сумме **2 496,2** тыс. рублей, средства направлены на выплату заработной платы с начислениями на нее.

Управление образования администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС управления образования администрации города Черемхово в отчетном периоде составили 5 382,93 тыс. рублей, или 91,5% от утвержденных бюджетных назначений непрограммных расходов. За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата управления образования в сумме **4 152,59** тыс. рублей, средства направлены на выплату заработной платы с начислениями на нее; размещение информации о деятельности управления образования в газете «Черемховский рабочий» - **500,0** тыс. рублей; выплату ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **730,34** тыс. рублей.

Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в отчетном периоде составили 3 430,74 тыс. рублей, или 97,1% от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы. Средства направлены на обеспечение деятельности отдела по физической культуре и спорту, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **3 134,8** тыс. рублей; на оплату командировочных расходов в сумме **295,94** тыс. рублей.

Отдел капитального строительства администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела капитального строительства в отчетном периоде составили 22 595,1 тыс.

рублей, или 92,7% от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы. За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата отдела капитального строительства в сумме **4 051,0** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 3 993,53 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме 57,47 тыс. рублей); обеспечение деятельности МКУ «Отдел капитально строительства» в сумме **8 758,01** тыс. рублей (в том числе расходы на выплаты персоналу казенных учреждений – 7 709,86 тыс. рублей; закупка товаров, работ, услуг – 819,45 тыс. рублей; закупка энергетических ресурсов – 186,89 тыс. рублей; социальные выплаты – 22,39 тыс. рублей; исполнение судебных актов – 19,42 тыс. рублей); проведение технологического и ценового аудита обоснования инвестиций объектов капитального строительства «Группа многоэтажных многоквартирных жилых домов по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Шевченко, 43/А» и «Средне-этажный многоквартирный жилой дом по адресу: Иркутская области, г. Черемхово, пер. Фурманова, 4/А» - **126,2** тыс. рублей; разработка проектно-сметной документации на строительство водопроводных сетей, реконструкцию участков тепловых, канализационных и водопроводных сетей, проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки сметной стоимости - **3 455,56** тыс. рублей, финансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме **6 204,33** тыс. рублей (для организации уличного освещения приобретены светодиодные светильники на общую сумму 4 304,34 тыс. рублей и светодиодный дюралайт на сумму 1 899,99 тыс. рублей).

Финансовое управление администрации города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС финансовое управление администрации города Черемхово в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили 32 061,07 тыс. рублей, или 90,1% от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности финансового управления в сумме **28 754,52** тыс. рублей (в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме 26 271,28 тыс. рублей; на оплату командировочных расходов в сумме 5,97 тыс. рублей; прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме 20,0 тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг – 2 448,27 тыс. рублей; исполнение судебных актов Российской Федерации – 9,0 тыс. рублей); размещение информации в газете «Черемховский рабочий» - **250,0** тыс. рублей; исполнение судебных актов – **1 472,57** тыс. рублей (оплата по исполнительному листу 2006 года АО «СУЭК» - долги Черемховского городского муниципального образования); мероприятия по переподготовке и повышению квалификации сотрудников – **79,0** тыс. рублей; выплату ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **1 401,86** тыс. рублей; обслуживание муниципального внутреннего долга – **103,12** тыс. рублей.

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС КУМИ города Черемхово в отчетном периоде составили 100 669,73 тыс. рублей, или

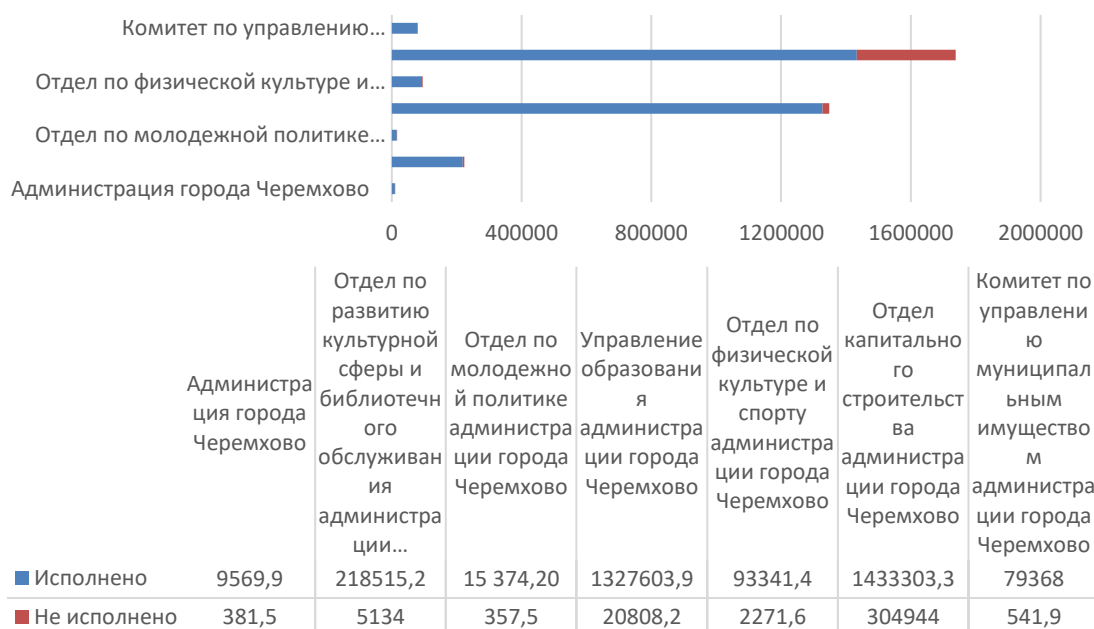
98,1% от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы. За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом в сумме **14 838,98** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 14 048,11 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме 57,47 тыс. рублей, на закупку товаров, услуг – 733,4 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Фонд имущества города Черемхово» в сумме **3 341,19** тыс. рублей (в том числе расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями – 2 320,29 тыс. рублей; закупка товаров, работ, услуг – 440,85 тыс. рублей; оплата транспортного налога и пеней – 580,05 тыс. рублей); оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – **906,85** тыс. рублей; выполнение других обязательств государства – **3 186,73** тыс. рублей (оплата коммунальных услуг - здание, расположенное по ул. Кирова, 25 и свободные от арендаторов здания и помещения, находящиеся в муниципальной казне в общей сумме 2 633,52 тыс. рублей, выкуп земельных участков – 18,15 тыс. рублей и оплата по исполнительному листу – 535,06 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление администрации города Черемхово» - **22 423,43** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 15 524,73 тыс. рублей, на оплату командировочных расходов – 92,53 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификаты к юбилейным датам) в сумме 187,82 тыс. рублей, закупка товаров, услуг – 4 817,83 тыс. рублей, закупка энергетических ресурсов – 1 774,8 тыс. рублей, оплата транспортного налога, пени по налогам – 25,72 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Архив города Черемхово» - **4 774,82** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 4 020,17 тыс. рублей, закупка товаров, услуг – 335,56 тыс. рублей, закупка энергетических ресурсов – 406,57 тыс. рублей, выплата материальной помощи – 7,71 тыс. рублей, исполнение судебных актов – 4,81 тыс. рублей); взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – **6 810,54** тыс. рублей; оказание услуг по управлению жилым фондом, предоставляемых за вознаграждение или на договорной основе, в сумме **4 200,0** тыс. рублей; оказание услуг по выполнению работ по содержанию муниципальных бань города Черемхово – **7 050,0** тыс. рублей; оплата по исполнительному листу – **15,0** тыс. рублей; реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив (приобретен экскаватор для организации водоснабжения населения и водоотведения) – **10 100,0** тыс. рублей; оказание услуг по текущему содержанию объекта «Площадь Александра III» (городское озеро) – **8 580,0** тыс. рублей; ремонт памятника и постамента Александру III – **850,0** тыс. рублей; выполнение работ по расчистке территории после сноса аварийного жилья – **535,0** тыс. рублей; содержание объектов уличного освещения города Черемхово – **7 050,0** тыс. рублей; мероприятия по переподготовке и повышению квалификации сотрудников – **66,5** тыс. рублей; выплата ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **340,69** тыс. рублей; предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению

«Информационный центр «Черемхово» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме **5 600,0** тыс. рублей.

3.2. Расходы местного бюджета на реализацию муниципальных программ.

Решения Думы города Черемхово от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» первоначально утверждены бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий 22 муниципальных программ в общей сумме 2 300 037,3 тыс. рублей, или 88,4% общего объема расходов местного бюджета на 2022 год (2 600 577,9 тыс. рублей). В окончательной редакции решения Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в 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» на финансирование мероприятий 22 муниципальных программ утверждены бюджетные ассигнования в размере 3 511 514,6 тыс. рублей, или 90,4% общего объема расходов (3 886 340,8 тыс. рублей). Кассовые расходы местного бюджета на финансирование мероприятий муниципальных программ в 2022 году составили 3 177 075,9 тыс. рублей (90,5% к плану 2022 года). Доля бюджетных средств, направленных на финансирование муниципальных программ, в общей сумме расходов в 2022 году составила 89,8% (в 2019 году – 84,5%, в 2020 году – 85,3%, в 2021 году – 87,1%).

Исполнение муниципальных программ в 2022 году осуществлялось 7 главными распорядителями бюджетных средств. Распределение бюджетных ассигнований и кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ по ГРБС приведены на следующей диаграмме (тыс. рублей).



Наибольший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по ГРБС отдел капитального строительства администрация города Черемхово – 45,11%. Отделом капитального строительства в отчетном периоде осуществлено финансирование мероприятий 11 муниципальных программ на общую сумму 1 433 303,3 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по ГРБС администрация города Черемхово - 0,3%. Администрацией города Черемхово профинансированы мероприятия 8 муниципальных программ на общую сумму 9 569,8 тыс. рублей.

Информация о плановых показателях и фактическом исполнении муниципальных программ (далее – МП) представлена в таблице.

(тыс. рублей, %)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КЦСР	Объем финансирования, утвержденный решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317)	Отклонение	% исполнения программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
1	«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 12.12.2018 года № 1090 (в ред. от 07.02.2023 года № 34)	101 00 00000	153,5	93,5	60,0	60,9
2	«Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 02.10.2020 года № 582 (в ред. от 23.12.2022 года № 821)	102 00 00000	155,3	155,3	0,0	100
3	«Развитие городского сообщества», постановление администрации города Черемхово от 24.10.2018 года № 900 (в ред. от 28.10. 2022 года № 642)	103 00 00000	1 347,1	1 285,3	61,8	95,4
4	«Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 25 октября 2018 года № 926 (в ред. от 05.05.2022 года № 236)	104 00 00000	8 186,8	7 994,9	191,9	97,7
5	«Развитие образования города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 27.12.2021 года № 551 (в ред. от 27.12. 2022 года № 833)	105 00 00000	1 519 891,9	1 489 840,9	30 051,0	98
6	«Развитие культуры города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.11.2018 года № 985 (в ред. от 27.02.2023 года № 61)	106 00 00000	245 469,2	240 335,3	5 133,9	97,9
7	«Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15 сентября	107 00 00000	345 550,3	341 816,6	3 733,7	98,9

	2021 года № 524 (в ред. пост. администрации от 19 декабря 2022 года № 798)					
8	«Молодежь города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 08.09.2021 года № 500 (в ред. от 08.12.2022 года № 777)	108 00 00000	9 353,3	9 060,6	292,7	96,9
9	«Развитие детского спорта города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15 сентября 2021 года № 525 (в ред. пост. администрации от 19 декабря 2022 года № 799)	109 00 00000	460,5	460,5	0,0	100
10	«Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 13.12.2018 года № 1091 (в ред. от 23.12.2022 года № 816)	110 00 00000	4 864,2	4 864,2	0,0	100
11	«Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации», постановление администрации города Черемхово от 24.08.2021 года № 479 (в ред. от 03.02.2023 года № 30)	111 00 00000	1 212,5	1 002,7	209,8	82,7
12	«Доступная среда», постановление администрации города Черемхово от 26 октября 2018 года № 927 (в ред. от 8 декабря 2022 года № 775)	112 00 00000	688,0	688,0	0,0	100
13	«Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 18.10.2021 года № 616 (в ред. от 03.02.2023 года № 29)	113 00 00000	1 038,3	1 038,3	0,0	100
14	«Молодым семьям – доступное жилье», постановление администрации города Черемхово от 15 ноября 2017 года № 1016 (в ред. от 27 апреля 2022 года № 223)	114 00 00000	6 091,2	6 026,4	64,8	98,9
15	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 19 марта 2019 года № 190 (в ред. от 22.04. 2022 года № 212)	115 00 00000	835 013,7	541 304,6	293 709,1	64,8
16	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15 октября 2020 года № 621 (в ред. 1 марта 2023 года № 66)	116 00 00000	702,3	672,4	29,9	95,7
17	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного	117 00 00000	452 817,8	452 417,7	400,1	99,9

	значения в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 12 октября 2020 года № 613 (в ред. 8 ноября 2022 года № 644)					
18	«Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово», постановление администрации от 28.06.2018 года № 544 (в ред. от 14.10.2022 года № 598)	119 00 00000	900,0	400,0	500,0	44,4
19	«Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.10.2020 года № 620 (в редакции от 20.12.2022 года № 800)	120 00 00000	3 028,0	3 028,0	0,0	100
20	«Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», постановление администрации от 26 марта 2018 года № 209 (в ред. от 18 ноября 2021 года № 682)	121 00 00000	36 883,7	36 883,7	0,0	100
21	«Формирование современной городской среды в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 28.11.2017 года № 1051 (в ред. от 06.07. 2022 года № 389)	122 00 00000	32 053,1	32 053,1	0,0	100
22	«Охрана окружающей среды на территории города Черемхово», постановление администрации от 30.12.2021 года № 824 (в ред. от 27.12.2022 года № 824)	123 00 00000	5 653,9	5 653,9	0,0	100
	ИТОГО:		3 511 514,6	3 177 075,9	334 438,7	90,5

Утвержденные бюджетные назначения на реализацию мероприятий муниципальных программ исполнены в объеме 90,5%. Не исполнены запланированные расходы на общую сумму 334 438,7 тыс. рублей, или 9,5% от утвержденных бюджетных назначений на финансирование мероприятий муниципальных программ.

Утвержденные бюджетные назначения на финансирование мероприятий по 9 из 22 муниципальных программ исполнены в полном объеме (100%).

Ниже показателя исполнения программных расходов местного бюджета (90,5%) в 2022 году исполнены бюджетные назначения по следующим 4 муниципальным программам: «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» (60,9%); «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» (82,7%); «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» (64,8%); «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» (44,4%).

Наибольший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по муниципальной программе «Развитие образования города Черемхово» - 46,893%. Расходы на исполнение мероприятий данной муниципальной программы составили 1 489 840,9 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по муниципальной программе «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» - 0,003%. Расходы на исполнение мероприятий указанной муниципальной программы составили 93,5 тыс. рублей.

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

Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» утверждены в сумме 100,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 53,5 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ составил 153,5 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлась администрация муниципального образования города Черемхово (ГРБС 901). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 12.12.2018 года № 1090 (в ред. от 07.02.2023 года № 34)	101 00 00000	100,8	153,5	93,5	60,9
Задача 2. Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности	101 02 00000	11,6	25,0	25,0	100
Задача 3. Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве	101 03 00000	89,2	128,5	68,5	53,3

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» составили в сумме 93,5 тыс. рублей, или 60,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 7,3 тыс. рублей ниже кассовых расходов 2021 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях»

деятельности» и «Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве». В рамках реализации задачи 2 «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности» муниципальной программы профинансировано проведение городских выставочно-ярмарочных мероприятий в сумме 25,0 тыс. рублей. В рамках реализации задачи 3 «Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве» муниципальной программы средства направлены на проведение награждения предприятий потребительского рынка города Черемхово, приуроченного к празднованию Дня работников торговли в сумме 19,0 тыс. рублей, а также проведение мероприятий, приуроченных к празднованию Дня предпринимателя в сумме 49,5 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» утверждены в сумме 150,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 5,3 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ составил 155,3 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлась администрация муниципального образования города Черемхово (ГРБС 901). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 02.10.2020 года № 582 (в ред. от 23.12.2022 года № 821)	102 00 00000	134,0	155,3	155,3	100
Задача 2. Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда	102 02 00000	134,0	155,3	155,3	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» составили в сумме 155,3 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 21,3 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. По данной программе финансировались мероприятие задачи 2 «Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда». В рамках реализации задачи муниципальной программы средства направлены на проведение конкурсов по охране труда и социальному партнерству «На лучшую организацию работы по охране

труда» и «За высокую социальную эффективность и развитие социального партнерства».

Муниципальная программа «Развитие городского сообщества».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие городского сообщества» утверждены в сумме 1 500,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на 152,9 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в сумме 1 347,1 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлась администрация муниципального образования города Черемхово (ГРБС 901). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Развитие городского сообщества», постановление администрации города Черемхово от 24.10.2018 года № 900 (в ред. от 28.10.2022 года № 642)	103 00 00000	1 130,1	1 347,1	1 285,3	95,4
Задача 1. Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления	103 01 00000	547,1	588,1	588,1	100
Задача 2. Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций	103 02 00000	583,0	759,0	697,2	91,86

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие городского сообщества» составили в сумме 1 285,3 тыс. рублей, или 95,4% утвержденных бюджетных назначений, что на 155,2 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач «Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления» и «Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций». В рамках реализации задачи 1 «Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления» муниципальной программы осуществлено финансирование двух мероприятий «Поддержка общественно значимой деятельности органов ТОС, направленной на удовлетворение социально-бытовых потребностей жителей города Черемхово» в размере 547,1 тыс. рублей и «Проведение социально значимых,

праздничных мероприятий, дворовых праздников, конкурсов по благоустройству и озеленению территории города» в размере 41,0 тыс. рублей. В рамках реализации задачи 2 «Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций» осуществлено финансирование трех мероприятий «Оказание поддержки СОНКО по проведению социально значимых мероприятий на территории города Черемхово» в размере 287,2 тыс. рублей, «Проведение конкурса социально значимых проектов на соискание грантов города Черемхово» в размере 400,0 тыс. рублей и «Транспортные расходы по доставке членов СОНКО для участия в мероприятиях межмуниципального уровня» в размере 10,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» утверждены в сумме 6 356,7 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 1 830,1 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в сумме 8 186,8 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись администрация муниципального образования города Черемхово (ГРБС 901), отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909) и муниципальное казённое учреждение «Единая дежурно-диспетчерская служба города Черемхово», подведомственное комитету по управлению муниципальным имуществом (ГРБС 913). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены с решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 25 октября 2018 года № 926 (в ред. от 05.05.2022 года № 236)	104 00 00000	7 191,7	8 186,8	7 994,9	97,7
Задача 1. Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	104 01 00000	9,5	53,0	3,0	5,66

Задача 2. Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово	104 02 00000	0,0	99,5	99,5	100
Задача 3. Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово	104 03 00000	821,5	667,3	667,3	100
Задача 4. Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму	104 04 00000	0,0	143,6	143,6	100
Задача 5. Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово	104 05 00000	160,0	117,4	117,4	100
Задача 6 Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»	104 06 00000	6 200,7	7 106,0	6 964,1	98

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» составили в общей сумме 7 994,9 тыс. рублей, или 97,7% утвержденных бюджетных назначений, что на 803,2 тыс. рублей выше, относительно кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 87,11% (6 964,1 тыс. рублей). Объем расходов, произведенных администрацией города Черемхово, составляет 11,66% (932,2 тыс. рублей), отделом капитального строительства – 1,23% (98,6 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия шести задач муниципальной программы.

В рамках реализации задачи 1 «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» муниципальной программы осуществлено финансирование мероприятия «Подготовка должностных лиц и специалистов ГО и единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций» в размере 3,0 тыс. рублей.

В рамках реализации задачи 2 «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово» осуществлено финансирование двух мероприятий «Приобретение и установка противодымных пожарных извещателей» в размере 49,5 тыс. рублей и «Проведение гидрологических и морфологических обследований водных объектов, расположенных на территории города Черемхово» в размере 50,0 тыс. рублей.

В целях реализации задачи 3 «Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово» осуществлено финансирование следующих мероприятий «Оборудование оживленных улиц, спортивных объектов, учреждений культуры, транспортных развязок системой видеонаблюдения и видеофиксации» в размере 98,6 тыс. рублей и «Материальное стимулирование, страхование, содержание личного состава народной дружины» в размере 568,7 тыс. рублей.

В целях реализации задачи 4 «Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму» осуществлено финансирование мероприятия «Организация и проведение оценки уязвимости объектов транспортной инфраструктуры; разработка и утверждение плана объекта транспортной инфраструктуры» в размере 110,0 тыс. рублей и мероприятия «Подготовка сотрудников, ответственных за обеспечение транспортной безопасности в субъекте, на объекте транспортной инфраструктуры; проведение их аттестации» в размере 33,6 тыс. рублей.

В рамках реализации задачи 5 «Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово» осуществлено финансирование мероприятия «Создание и оснащение запасного пункта управления» в размере 117,4 тыс. рублей.

В отчетном периоде осуществлено финансирование мероприятия «Обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС г. Черемхово»» задачи 6 «Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» муниципальной программы, объем средств, направленный на финансирование данного мероприятия, составил 6 964,1 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие образования города Черемхово» утверждены в сумме 1 118 139,4 тыс. рублей. В течение 2022 года общий объем бюджетных назначений увеличен на 401 752,5 тыс. рублей. В редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы утверждены в сумме 1 519 891,9 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись управление образования (ГРБС 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Развитие образования города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 27.12.2021 года № 551 (в ред. от 27.12. 2022 года № 833)	105 00 00000	1 233 796,6	1 519 891,9	1 489 840,9	98
Подпрограмма 1 «Развитие образовательной сети города Черемхово»	105 10 00000	2 301,7	2 531,3	2 531,3	100
Подпрограмма 2 «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»	105 20 00000	31 236,5	203 075,1	191 707,0	94,4

Подпрограмма 3 «Кадровая политика в сфере образования»	105 30 00000	496,6	492,0	486,0	98,8
Подпрограмма 4 «Общее и дополнительное образование»	105 40 00000	1 199 607,3	1 313 359,0	1 294 732,6	98,6
Подпрограмма 5 «Одарённые дети»	105 50 00000	154,5	434,5	384,0	88,4

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие образования города Черемхово» составили в сумме 1 489 840,9 тыс. рублей, или 98% утвержденных бюджетных назначений, что на 256 044,3 тыс. рублей выше расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов на финансирование муниципальной программы приходится на ГРБС управление образования – 88,76% (1 322 426,8 тыс. рублей), на ГРБС отдел капитального строительства – 11,24% (167 414,1 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия пяти подпрограмм муниципальной программы.

На финансирование мероприятий подпрограммы 1 «Развитие образовательной сети города Черемхово» направлено 0,17% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования», или 2 531,3 тыс. рублей, в том числе оплачены услуги по проведению оценки технического состояния здания МДОУ № 1 г. Черемхово в сумме 319,9 тыс. рублей; оплачены услуги по проведению экспертизы проектной документации МДОУ № 26 г. Черемхово и МДОУ № 43 города Черемхово в сумме 98,1 тыс. рублей; оплата услуг по проведению экспертизы проектной документации и экспертизы достоверности определения сметной стоимости по объекту «Детский сад на 110 мест по ул. 1-ая Лермонтова, 1» в сумме 2 113,3 тыс. рублей (по ранее принятым, но не оплаченным обязательствам местного бюджета).

Кассовые расходы на финансирование подпрограммы 2 «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» составили 191 707,0 тыс. рублей, или 12,87% общего объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2022 году. В рамках подпрограммы «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» средства направлены на финансирование следующих мероприятий: разработка проектно-сметной документации объекта «Капитального ремонта помещений, здания МОУ Школа № 5 г. Черемхово» в сумме 1 198,0 тыс. рублей; проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки сметной стоимости «Капитальный ремонт МОУ Школа № 5 г. Черемхово» в сумме 178,6 тыс. рублей; проведение экспертизы проектной документации в части проверки сметной стоимости «Капитальный ремонт (благоустройство территории) стадиона МОУ Лицей г. Черемхово» в сумме 37,8 тыс. рублей; капитальный ремонт МОУ Школа № 3 г. Черемхово в сумме 45 060,1 тыс. рублей; капитальный ремонт МОУ Школа № 8 г. Черемхово в сумме 58 202,4 тыс. рублей; капитальный ремонт МДОУ № 43 г. Черемхово в сумме 37 024,6 тыс. рублей; благоустройство территории и оборудование спортивных площадок (школьный стадион) МОУ Школа № 3 г. Черемхово в сумме 23 501,1 тыс. рублей; мероприятия по ремонту материально-технической базы образовательных организаций (текущий ремонт) в сумме 2 003,6 тыс. рублей; мероприятия по обеспечению пожарной, антитеррористической безопасности образовательных организаций, обучение руководителей и специалистов по вопросам охраны труда и обеспечения

безопасности образовательных организаций, содержание автотранспорта и организация безопасных перевозок учащихся образовательных организаций в общей сумме 15 264,1 тыс. рублей; приобретение школьного автобуса для МОУ Школа № 22 г. Черемхово в сумме 4 400,0 тыс. рублей; проведение специальной оценки условий труда, медицинского осмотра работников образовательных организаций в общей сумме 4 836,7 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий подпрограммы 3 «Кадровая политика в сфере образования» направлено в отчетном периоде 486,0 тыс. рублей, или 0,03% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы, в том числе проведение мероприятий для педагогов – 236,1 тыс. рублей; проведение мероприятия Совета молодых специалистов – 9,9 тыс. рублей; выплаты стипендий гражданам, заключившим договор о целевом обучении с администрацией города Черемхово в сумме 240,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий подпрограммы 4 «Общее и дополнительное образование» направлено 86,9% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования», или 1 294 732,6 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в общей сумме 81 417,8 тыс. рублей; на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях в рамках реализации основного мероприятия «Оказание поддержки муниципальным образованиям Иркутской области при реализации образовательных программ» подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» государственной программы Иркутской области «Развитие образования», за счет средств субвенции из областного бюджета, в сумме 407 206,9 тыс. рублей; обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций в сумме 27 537,4 тыс. рублей; ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, за счет средств межбюджетных трансфертов в сумме 37 684,1 тыс. рублей; на 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 в рамках реализации основного мероприятия «Оказание поддержки муниципальным образованиям Иркутской области при реализации общеобразовательных программ» подпрограммы «Дошкольное, общее и дополнительное образование» государственной программы Иркутской области «Развитие образования» расходы за счет средств субвенции из областного бюджета составили 532 979,0 тыс. рублей; обеспечение питанием детей из многодетных малоимущих семей за счет средств субвенции бюджетам городских округов на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в сумме 12 874,3 тыс. рублей; обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов, за счет

средств субвенции в сумме 1 076,0 тыс. рублей; обеспечение бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации, за счет средств субвенции в сумме 182,9 тыс. рублей; обеспечение питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, в том числе за счет средств субсидии – 36 131,5 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 365,0 тыс. рублей; приобретение учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов, необходимых для реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования муниципальными общеобразовательными организациями, в том числе за счет средств субсидии – 3 499,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 304,4 тыс. рублей; обеспечение бесплатным питьевым молоком учащихся 1-4 классов муниципальных образовательных организаций, за счет средств субсидии – 3 455,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 300,5 тыс. рублей; организация бесплатного питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, за счет средств субсидии – 12 417,5 тыс. рублей, средства местного бюджета – 1 079,7 тыс. рублей; приобретение средств обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах), необходимых для оснащения муниципальных общеобразовательных организаций (МОУ Школа № 8 г. Черемхово) за счет средств субсидии – 3 340,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 290,9 тыс. рублей; проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств межбюджетных трансфертов в сумме 1 478,0 тыс. рублей; обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования, муниципального учреждения территориальный ресурсный центр и муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и развития образования города Черемхово» в сумме 6 178,7 тыс. рублей; выплата заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования, муниципального учреждения «Территориальный ресурсный центр» и муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и развития образования города Черемхово» в общей сумме 124 933,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий подпрограммы 5 «Одарённые дети» направлено 0,03% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования», или 384,0 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: выплату премий учащимся проявившим выдающиеся способности в учебной, физкультурной, спортивной, общественной, научной, научно-технической, творческой деятельности в сумме 50,0 тыс. рублей; проведение и участие в мероприятиях естественно-научной, интеллектуальной, художественно-эстетической, туристско-краеведческой, военно-патриотической, профориентационной, эколого-биологической, технической и спортивной направленностей в общей сумме 334,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие культуры города Черемхово» утверждены в сумме 161 999,7 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 83 469,5 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 245 469,2 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (ГРБС 904), отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503 127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Развитие культуры города Черемхово» , утверждена постановлением администрации города Черемхово от 15.11.2018 года № 985 (в ред. от 27.02.2023 года № 61)	106 00 00000	182 954,7	245 469,2	240 335,3	97,9
Задача 1. Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово	106 01 00000	177 113,4	203 545,6	198 411,7	97,5
Задача 2. Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово	106 02 00000	317,5	7 637,4	7 637,4	100
Задача 3. Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры	106 03 00000	4 903,9	12 436,1	12 436,1	100
Задача 4. Улучшение технического состояния учреждений культуры	106 04 00000	619,9	21 850,1	21 850,1	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие культуры города Черемхово» составили – 240 335,3 тыс. рублей, или 97,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 57 380,6 тыс. рублей выше, относительно кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово – 90,9% (218 485,2 тыс. рублей). Объем расходов, произведенных отделом капитального строительства, составляет 9,1% (21 850,1 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия четырех задач муниципальной программы.

На финансирование мероприятий задачи 1 «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» направлено в отчетном периоде

198 411,7 тыс. рублей, или 82,5% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры в сумме 12 752,7 тыс. рублей; выплату заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных учреждений культуры в сумме 179 412,6 тыс. рублей; на обновление материально-технической базы клуба поселка Касьяновка за счет средств субсидии из областного бюджета – 636,7 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 55,4 тыс. рублей; на укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования «Детская художественная школа № 1 г. Черемхово» и «Детская художественная школа № 2 им. Д. С. Лукманова» г. Черемхово за счет средств субсидии из областного бюджета – 900,0 тыс. рублей, средств местного бюджета – 78,3 тыс. рублей; на развитие деятельности модельных муниципальных библиотек за счет средств субсидии из областного бюджета – 671,5 тыс. рублей, средства местного бюджета – 58,4 тыс. рублей; реализация МКУК «Культурно-досуговый центр» мероприятий, за счет средств гранта полученного от Фонда поддержки детей, находящихся в трудной жизненной ситуации в сумме 1 346,1 тыс. рублей; на создание виртуального концертного зала в сумме 2 500,0 тыс. рублей (за счет средств иного межбюджетного трансферта).

На финансирование мероприятий задачи 2 «Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово» направлено 3,2% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово», или 7 637,4 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: комплектование библиотечного фонда в т.ч. модельных библиотек (книжная продукция, периодические издания, нетрадиционные носители информации) в общей сумме 497,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии – 277,2 тыс. рублей, средств местного бюджета – 220,6 тыс. рублей; техническое оснащение МБУК «Музей истории г. Черемхово» в общей сумме 7 139,6 тыс. рублей (средства федерального бюджета – 6 240,0 тыс. рублей, средства областного бюджета – 328,4 тыс. рублей и средства местного бюджета – 571,2 тыс. рублей).

На финансирование мероприятий задачи 3 «Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры» направлено в отчетном периоде 12 436,1 тыс. рублей, или 5,2% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Бюджетные ассигнования направлены на проведение культурно-массовых, общегородских мероприятий, выставок, конкурсов, фестивалей иных мероприятий, направленных на развитие сферы культуры.

На финансирование мероприятий задачи 4 «Улучшение технического состояния учреждений культуры» направлено 9,1% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово», или 21 850,1 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования в размере 21 739,1 тыс. рублей направлены на проведение капитального ремонта МБУК «ДК «Горняк». На проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки сметной стоимости «Капитальный ремонт

МБУДО «Детская художественная школа № 2 им. Д. С. Лукманова» г. Черемхово, ул. Дударского, 13 направлено 111,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные ассигнования на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» утверждены в сумме 290 600,3 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных ассигнований увеличен на 54 950,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 345 550,3 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово (ГРБС 908), отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15 сентября 2021 года № 524 (в ред. пост. администрации от 19 декабря 2022 года № 798)	107 00 00000	179 590,6	345 550,3	341 816,6	98,9
Задача 1. «Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО»	107 01 00000	228,8	1 177,9	1 177,9	100
Задача 2. «Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня»	107 02 00000	1 266,4	2 816,1	2 816,1	100
Задача 3. «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»	107 03 00000	2 334,2	7 631,0	7 631,0	100
Задача 4. «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	107 04 00000	98 458,7	250 805,7	249 343,7	99,42

горожан»					
Задача 5. «Обеспечение выполнения муниципального задания в сфере физической культуры и спорта»	107 05 00000	77 302,5	83 119,6	80 847,9	97,27

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» составили в сумме 341 816,6 тыс. рублей, или 98,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 162 226,0 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства администрации города Черемхово – 72,9% (249 193,7 тыс. рублей), на отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово – 27,1% (92 622,9 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия пяти задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО» в отчетном периоде кассовые расходы составили 1 177,9 тыс. рублей, или 0,35% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в размере 1 177,9 тыс. рублей направлены на проведение общегородских спортивно-массовых мероприятий, открытых первенств города Черемхово, соревнований по различным видам спорта в честь праздничных и юбилейных дат, а также на информационное обеспечение спортивно-массовых мероприятий.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня» направлено в отчетном периоде 2 816,1 тыс. рублей, или 0,82% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы осуществлено финансирование трех мероприятий: «Участие футбольного, волейбольного, баскетбольного и хоккейного клубов «Шахтёр» в первенстве и кубке Иркутской области. Функционирование деятельности клубов «Шахтер», проведение мероприятий, связанных с их развитием» в размере 2 314,4 тыс. рублей; «Командирование спортсменов города Черемхово на соревнования по Иркутской области, Сибирскому Федеральному округу, Российской Федерации для личного и командного участия» в размере 467,2 тыс. рублей; «Стимулирование и поощрение спортсменов и тренеров за высокие спортивные результаты» в размере 34,5 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 3 «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» направлено 2,23% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово», или 7 631,0 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: ремонт и укрепление материально - технической базы лагеря «Молодёжный» в общей сумме 4 380,8 тыс. рублей (средства субсидии – 3 594,2 тыс. рублей, средства местного бюджета – 786,6 тыс. рублей); приобретение

спортивных тренажеров, инвентаря и экипировки для спортсменов и организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки в размере 31,1 тыс. рублей (средства субсидии – 28,6 тыс. рублей, средства местного бюджета – 2,5 тыс. рублей); приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения физкультурно-оздоровительного комплекса «Центр детского спорта» в размере 587,0 тыс. рублей (средства субсидии – 540,1 тыс. рублей, средства местного бюджета – 46,9 тыс. рублей); приобретение хоккейного корта для ледовой арены – 2 552,1 тыс. рублей; разработка, ведение и обслуживание сайта о спортивной деятельности города Черемхово – 80,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 4 «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» направлено 72,95% от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы, или 249 343,7 тыс. рублей. В рамках реализации данной программы средства направлены на сертификацию спортивных объектов и их видов деятельности (стадион «Шахтер», плавательный бассейн «70 лет Великой Победы», ФОК «Храмцовский», ФОК «Центр детского спорта») в размере 150,0 тыс. рублей; капитальный ремонт стадиона «Шахтер» в размере 185 764,7 тыс. рублей; устройство искусственного покрытия стадиона им. С. М. Кирова (кредиторская задолженность 2021 года) в размере 1 198,6 тыс. рублей; капитальный ремонт спортивно-оздоровительного комплекса «Мартенсит» им. В. С. Панченко в размере 62 230,4 тыс. рублей.

Кассовые расходы на финансирование задачи 5 «Обеспечение выполнения муниципального задания в сфере физической культуры и спорта» составили 80 847,9 тыс. рублей, или 23,65% общего объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2022 году. В рамках реализации указанной задачи средства направлены на обеспечение деятельности МБУ «ЦРФКиС» в размере 80 847,9 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам МБУ «ЦРФКиС» в размере 69 773,9 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Молодежь города Черемхово» утверждены в сумме 5 337,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 4 016,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 9 353,3 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (ГРБС 905) и управление образования администрации города Черемхово (ГРБС 907). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений	Бюджетные ассигнования утверждены	Исполнено бюджетных назначений	% исполнения Программы
------------------------	------	--------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------	------------------------

		2021 год (ф. 0503317,0503 127)	е решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	2022 год (ф. 0503317, 0303127)	относитель но решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1- ДГ
«Молодежь города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 08.09.2021 года № 500 (в ред. от 08.12.2022 года № 777)	108 00 00000	7 355,0	9 353,3	9 060,6	96,9
Задача 1 «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи»	108 01 00000	7 278,9	8 962,5	8 670,1	96,7
Задача 2 «Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи, формирование навыков безопасной жизнедеятельности, толерантности и профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде»	108 02 00000	76,1	308,1	307,8	99,9
Задача 3 «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их обороту, профилактика социально-негативных явлений»	108 03 00000	0,0	82,7	82,7	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Молодежь города Черемхово» составили в сумме 9 060,6 тыс. рублей, или 96,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 1 705,6 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел по молодежной политике администрации города Черемхово – 93,8% (8 497,0 тыс. рублей), на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 6,2% (563,6 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия трех задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» в отчетном периоде кассовые расходы составили 8 670,1 тыс. рублей, или 95,7% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в размере 2 178,3 тыс. рублей направлены на обеспечение деятельности МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» и реализацию мероприятий по выявлению, поддержке и обеспечению самореализации талантливой и социально-активной молодежи, на совершенствование деятельности общественных молодежных организаций, развитие волонтерского движения (в том числе за счет средств субсидии на реализацию программ по работе с детьми и молодежью в размере 185,5 тыс. рублей). На выплату заработной платы с начислениями на нее работникам МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» направлено средств в размере 5 928,2 тыс. рублей. На реализацию мероприятия «Обеспечение трудовой занятости молодёжи, трудоустройство несовершеннолетних в трудовые молодежные бригады» муниципальной программы управлением образования направлено 563,6 тыс. рублей.

Кассовые расходы на финансирование задачи 2 «Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи, формирование навыков безопасной жизнедеятельности, толерантности и профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде» составили 307,8 тыс. рублей, или 3,4% общего объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2022 году. В рамках реализации указанной задачи средства направлены на проведение мероприятий по патриотическому воспитанию, допризывной подготовке молодежи, организацию деятельности поискового движения (в том числе за счет средств субсидии на реализацию программ по работе с детьми и молодежью в размере 75,0 тыс. рублей).

На финансирование мероприятий задачи 3 «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их обороту, профилактика социально-негативных явлений» направлено в отчетном периоде 82,7 тыс. рублей, или 0,9% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на организацию и проведение комплекса мероприятий по профилактике наркомании и других социально-негативных явлений, популяризацию здорового образа жизни; развитие волонтерского движения в области популяризации здорового образа жизни.

Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие детского спорта города Черемхово» утверждены в сумме 600,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на 139,5 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 460,5 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлся отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово (ГРБС 908). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены с решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Развитие детского спорта города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15 сентября 2021 года № 525 (в ред. пост. администрации от 19 декабря 2022 года № 799)	109 00 00000	563,6	460,5	460,5	100
Задача 2. «Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта»	109 02 00000	370,0	363,3	363,3	100
Задача 4. «Подготовка спортивного резерва»	109 04 00000	193,6	97,2	97,2	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие детского спорта города Черемхово» составили в сумме 460,5 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 103,1 тыс. рублей ниже кассовых расходов 2021 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 2 «Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта» в отчетном периоде кассовые расходы составили 363,3 тыс. рублей, или 78,9% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в сумме 328,0 тыс. рублей направлены на составление проекта проектно-сметной документации объекта стадион «Строитель», г. Черемхово, ул. Забойщика, 50. На приобретение комплектующих для ремонта детского спортивного комплекса по ул. Дударского, 16 направлено – 35,3 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 4 «Подготовка спортивного резерва» направлено в отчетном периоде 97,2 тыс. рублей, или 21,1% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на реализацию программ спортивной подготовки, участие в сборах и выездных мероприятиях в рамках спортивной подготовки.

Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» утверждены в сумме 3 653,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 1 211,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 4 864,2 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (ГРБС 905) и управление образования администрации города Черемхово (ГРБС 907). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены с решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 13.12.2018 года № 1091 (в ред. от 23.12.2022 года № 816)	110 00 00000	3 295,8	4 864,2	4 864,2	100

Задача 1 «Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях»	110 01 00000	609,6	850,8	850,8	100
Задача 2. Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания	110 02 00000	2 686,2	4 013,4	4 013,4	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» составили в сумме 4 864,2 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 1 568,4 тыс. рублей выше, относительно кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 82,5% (4 013,4 тыс. рублей), на ГРБС отдел по молодежной политике администрации города Черемхово – 17,5% (850,8 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятия задачи 1 «Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях» в отчетном периоде кассовые расходы составили 850,8 тыс. рублей, или 17,5% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на финансирование мероприятия муниципальной программы «Организация летних профильных смен на территории базы отдыха «Молодежная».

На финансирование мероприятий задачи 2 «Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания» направлено в отчетном периоде 4 013,4 тыс. рублей, или 82,5% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование мероприятия «Обеспечение оплаты стоимости набора продуктов питания в лагерях дневного пребывания» в объеме 3 968,2 тыс. рублей (в том числе средства субсидии - 3 650,7 тыс. рублей). На финансирование мероприятия «Обеспечение организации работы лагерей дневного пребывания» направлено средств местного бюджета в сумме 45,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» утверждены в сумме 1 000,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 212,5 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 1 212,5 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлась администрация муниципального образования города Черемхово (ГРБС 901). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» , постановление администрации города Черемхово от 24.08.2021 года № 479 (в ред. от 03.02.2023 года № 30)	111 00 00000	1 076,5	1 212,5	1 002,7	82,7
Задача 1. Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи	111 01 00000	503,0	438,3	386,0	88,1
Задача 2. Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства	111 02 00000	463,5	506,7	406,7	80,3
Задача 3 Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе	111 03 00000	110,0	267,5	210,0	78,5

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» составили в сумме 1 002,7 тыс. рублей, или 82,7% утвержденных бюджетных назначений, что на 73,8 тыс. рублей меньше кассовых расходов 2021 года. По данной программе финансировались мероприятия трех задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи» в отчетном периоде кассовые расходы составили 386,0 тыс. рублей, или 38,5% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: «Оказание социальной поддержки в виде выплаты единовременной материальной помощи гражданам, которым требуется дорогостоящее лечение либо операция» в сумме 90,0 тыс. рублей; «Оказание социальной поддержки в виде выплаты единовременной материальной помощи гражданам, которым причинен материальный ущерб в результате пожара, наводнения или стихийного бедствия» в сумме 160,0 тыс. рублей; «Оказание социальной поддержки в виде выплаты единовременной материальной помощи малоимущим гражданам, не имеющим достаточных денежных средств на приобретение продуктов питания, одежды, обуви, школьных принадлежностей несовершеннолетним детям» в сумме 76,0 тыс. рублей; «Оказание материальной помощи лицам, освободившимся из мест лишения свободы...» в сумме 10,0 тыс. рублей; «Оказание материальной

помощи гражданам, родственники которых призваны на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации» в сумме 50,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства» направлено в отчетном периоде 406,7 тыс. рублей, или 40,6% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование мероприятия «Проведение социальной акции «Горячий обед» для граждан без определенного места жительства».

На финансирование мероприятий задачи 3 «Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе» направлено в отчетном периоде 210,0 тыс. рублей, или 20,9% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на оплату транспортных расходов по подвозу твердого топлива (угля) в рамках проведения социальной акции «Тёплый дом».

Муниципальная программа «Доступная среда».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Доступная среда» утверждены в сумме 608,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 80,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 688,0 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (МБУ «ЦБС», ГРБС 904), управление образования города Черемхово (ГРБС 907) и отдел по физической культуре и спорту (МБУ «ЦРФК и С», ГРБС 908). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены с решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Доступная среда», постановление администрации города Черемхово от 26.10.2018 года № 927 (в ред. от 4.10.2021 года № 555)	112 00 00000	347,2	688,0	688,0	100
Задача 1. 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,	112 01 00000	29,9	288,0	288,0	100,0

препятствующих использованию объектов и услугами в приоритетных сферах жизнедеятельности					
Задача 2. Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и МГН в образовательную среду	112 02 00000	315,0	400,0	400,0	100
Задача 3. Социокультурная, спортивно-оздоровительная и социальная реабилитация инвалидов и МГН	112 03 00000	2,3	0,0	0,0	х

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Доступная среда» составили в сумме 688,0 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 340,8 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 58,1% (400,0 тыс. рублей), на ГРБС отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово – 37,5% (258,0 тыс. рублей), ГРБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово 4,4% (30,0 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «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 использованию объектами и услугами в приоритетных сферах жизнедеятельности» в отчетном периоде кассовые расходы составили 288,0 тыс. рублей, или 49,1% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 30,0 тыс. рублей направлены на приобретение специальной литературы для слабовидящих (МБУ ЦБС»), на приобретение тренажеров для реабилитации локтевого и плечевого сустава направлено 258,0 тыс. рублей (МБУ «ЦРФКиС»).

На финансирование мероприятия «Организация работы временно созываемой территориальной психолого-медико-педагогической комиссия: оплата членам комиссии по договору» задачи» 2 «Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и МГН в образовательную среду» направлено в отчетном периоде 400,0 тыс. рублей, или 58,1% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» утверждены в сумме 740,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 298,3 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 1 038,3 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной

программы являлась администрация города Черемхово (ГРБС 901). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 18.10.2021 года № 616 (в ред. от 03.02.2023 года № 29)	113 00 00000	814,8	1 038,3	1 038,3	100
Задача 2. Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи	113 02 00000	810,8	1 038,3	1 038,3	100
Задача 3. Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний, об угрозе возникновения и о возникновении эпидемий	113 03 00000	4,0	0,0	0,0	x

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» составили – 1 038,3 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 223,5 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. По данной программе в отчетном периоде финансировалось мероприятие «Приобретение кисломолочных смесей для детей первого года жизни», кассовые расходы составили 1 038,3 тыс. рублей, или 100% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Молодым семьям - доступное жилье».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Молодым семьям - доступное жилье» утверждены в сумме 1 500,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 4 591,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 6 091,2 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлся отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (ГРБС 905). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Молодым семьям – доступное жилье» , постановление администрации города Черемхово от 15 ноября 2017 года № 1016 (в ред. от 27 апреля 2022 года № 223)	114 00 00000	5 325,3	6 091,2	6 026,4	98,9
Задача. Оказание финансовой поддержки молодым семьям в решении жилищной проблемы путем консолидации бюджетных и внебюджетных источников финансирования	114 01 00000	5 325,3	6 091,2	6 026,4	98,9

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Молодым семьям – доступное жилье» составили – 6 026,4 тыс. рублей, или 98,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 701,1 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. По данной программе в отчетном периоде финансировалось мероприятие «Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилого помещения» (в том числе за счет средства субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 4 543,9 тыс. рублей).

Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» утверждены в сумме 339 761,2 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 495 252,5 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 835 013,7 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909) и комитет по управлению муниципальным имуществом (ГРБС 913). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
------------------------	------	--	--	---	---

«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 19 марта 2019 года № 190 (в ред. от 22.04. 2022 года № 212)	115 00 00000	43 151,0	835 013,7	541 304,6	64,8
---	--------------	----------	-----------	-----------	------

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» составили – 541 304,6 тыс. рублей, или 64,8% утвержденных бюджетных назначений, что на 498 153,6 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства администрации города Черемхово – 99,4% (538 024,7 тыс. рублей), ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 0,6% (3 279,9 тыс. рублей). В отчетном периоде расходы осуществлены за счет средств субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 500 050,8 тыс. рублей, субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, за счет средств областного бюджета в сумме 24 347,1 тыс. рублей, средства местного бюджета – 16 906,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» утверждены в сумме 530,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 172,3 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 702,3 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись управление образования города Черемхово (муниципальные образовательные учреждения, ГРБС 907) и комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (ГРБС 913). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503 127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово», утвержденная постановлением администрации города Черемхово от 15 октября	116 00 00000	350,5	702,3	672,4	95,7

2020 года № 621 (в ред. 1 марта 2023 года № 66)					
Задача 1. Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды	116 01 00000	350,5	245,0	215,1	87,8
Задача 2. Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности	116 02 00000	0,0	457,3	457,3	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» составили в сумме 672,4 тыс. рублей, или 95,7% утвержденных бюджетных назначений, что на 321,9 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 74,7% (502,3 тыс. рублей), ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 25,3% (170,1 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды» в отчетном периоде кассовые расходы составили 215,1 тыс. рублей, или 32% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 45,0 тыс. рублей направлены муниципальным казенным учреждением «Хозяйственно-эксплуатационное управление администрации города Черемхово» на приобретение и замену ламп накаливания на энергосберегающие лампы. На установку приборов учета тепловой энергии в муниципальных образовательных организациях города Черемхово направлено 170,1 тыс. рублей.

На финансирование мероприятия «Государственная регистрация права муниципальной собственности на объекты недвижимого имущества, используемые для передачи электрической, тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения» задачи 2 «Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности» направлено в отчетном периоде 457,3 тыс. рублей, или 68% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» утверждены в сумме 309 437,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 143 380,7 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 452 817,8 тыс.

рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909) и комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (ГРБС 913). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 12.10.2020 года № 613 (в ред. от 08.11.2022 года № 664)	117 00 00000	239 571,2	452 817,8	452 417,7	99,9
Задача 1. 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, проведение инструментальной диагностики технического состояния автомобильных дорог, топографическая съемка автомобильных дорог	117 01 00000	178 613,5	384 837,8	384 437,7	99,9
Задача 2. 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	117 02 00000	60 957,7	67 980,0	67 980,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» составили в сумме 452 417,7 тыс. рублей, или 99,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 212 846,5 тыс. рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 84,8% (383 796,0 тыс. рублей), на ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 15,2% (68 621,7 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «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, проведение инструментальной диагностики технического состояния автомобильных дорог, топографическая съемка автомобильных дорог» в отчетном периоде кассовые расходы составили 384 437,7 тыс. рублей, или 85% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 305,6 тыс. рублей направлены на проведение инструментальной диагностики технического состояния автомобильных дорог. На инженерно-геодезические изыскания автомобильных дорог города Черемхово направлено 641,7 тыс. рублей. На капитальный ремонт автомобильной дороги, расположенной по улице Шевченко направлено 202 346,9 тыс. рублей. На текущий ремонт автомобильных дорог направлено 181 143,5 тыс. рублей (в том числе расположенных на ул. Лермонтова, ул. 2-ая Линейная, ул. П. Старостина, ул. Луговая, ул. Марата, ул. Парковая).

На финансирование мероприятия «Содержание улично-дорожной сети, в том числе ямочный ремонт» задачи 2 «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» направлено в отчетном периоде 67 980,0 тыс. рублей, или 15% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» утверждены в сумме 3 300,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на 2 400,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 900,0 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлся отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены с решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово», утверждена постановлением администрации от	119 00 00000	0,0	900,0	400,0	44,4

28.06.2018 года № 544 (в ред. от 14.10.2022 года № 598)					
Задача 1. Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией	119 01 00000	0,0	900,0	400,0	44,4

Кассовые расходы на финансирование мероприятия МП «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» составили – 400,0 тыс. рублей, или 44,4% утвержденных бюджетных назначений. По данной программе в отчетном периоде финансировалось мероприятие «Подготовка проекта планировки и проекта межевания территории города Черемхово» (улицы Орджоникидзе и Фурманова), кассовые расходы составили 400,0 тыс. рублей, или 100% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» утверждены в сумме 2 600,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 428,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 3 028,0 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись управление образования города Черемхово (ГРБС 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 15.10.2020 года № 620 (в редакции от 20.12.2022 года № 800)	120 00 00000	2 146,7	3 028,0	3 028,0	100
Задача 1. Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма	120 01 00000	0,0	30,0	30,0	100
Задача 2. Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения	120 02 00000	2 146,7	2 998,0	2 998,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» составили в сумме 3 028,0 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 881,3 тыс.

рублей выше кассовых расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 99% (2 998,0 тыс. рублей), на ГРБС управление образования – 1% (30,0 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма» в отчетном периоде кассовые расходы составили 30,0 тыс. рублей, или 1% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 30,0 тыс. рублей направлены на приобретение световозвращающих приспособлений для учащихся младших классов муниципальных образовательных организаций и поощрение победителей в конкурсе по безопасности дорожного движения, обучающихся в муниципальных образовательных организациях.

На финансирование мероприятия «Установка и техническое обслуживание дорожных знаков и средств регулирования дорожного движения» задачи 2 «Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения» направлено в отчетном периоде 2 998,0 тыс. рублей, или 99% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» утверждены в сумме 20 965,7 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 15 918,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 36 883,7 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлся отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации от 26 марта 2018 года № 209 (в ред. от 18 ноября 2021 года № 682)	121 00 00000	59 605,2	36 883,7	36 883,7	100
Задача 1. Строительство котельной по ул. Свердлова в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы	121 01 00000	1 545,0	24 489,2	24 489,2	100
Задача 2. Подготовка к отопительному сезону объектов	121 02 00000	58 060,2	12 394,5	12 394,5	100

коммунальной инфраструктуры города Черемхово					
--	--	--	--	--	--

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» составили в сумме 36 883,7 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 22 721,5 тыс. рублей меньше кассовых расходов 2021 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Строительство котельной по ул. Свердлова в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы» в отчетном периоде кассовые расходы составили 24 489,2 тыс. рублей, или 66,4% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы (в том числе средства субсидии в размере 22 530,1 тыс. рублей). Средства направлены на строительство теплотрассы от УП -30 по ул. Дзержинского до УП -1 по ул. Антосяк, 17 на территории детской городской больницы г. Черемхово.

На финансирование задачи 2 «Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово» в отчетном периоде направлено 12 394,5 тыс. рублей, или 33,6% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы (в том числе средства субсидии – 11 201,5 тыс. рублей). Средства в размере 12 175,6 тыс. рублей направлены на оплату капитального ремонта магистрального водопровода (правая) по ул. Цэсовская (в том числе средства субсидии 11 201,5 тыс. рублей). Средства в размере 0,2 тыс. рублей направлены на оплату капитального ремонта участка водопровода от жилого дома № 29 до жилого дома № 37 по ул. Шевченко, магистрального водовода от насосной станции № 2 до насосной станции № 3 (по ранее принятым, но не оплаченным обязательствам местного бюджета). На проведение государственной экспертизы капитального ремонта участков водопровода и магистрального водопровода от водозабора до насосной станции № 2 в отчетном периоде направлено 218,7 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год бюджетные назначения на реализацию МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» утверждены в сумме 26 779,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 5 274,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 32 053,1 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись администрация города Черемхово (ГРБС 901) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от

			27.12.2022 г. № 28/1-ДГ		27.12.2022 г. № 28/1- ДГ
«Формирование современной городской среды в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 28.11.2017 года № 1051 (в ред. от 22.12.2022 года № 809)	122 00 00000	32 835,5	32 053,1	32 053,1	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» составили в сумме 32 053,1 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 782,4 тыс. рублей меньше аналогичных расходов 2021 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 99,96% (32 040,6 тыс. рублей), на ГРБС администрация города Черемхово – 0,04% (12,5 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Повышение уровня благоустройства дворовых территорий» в отчетном периоде кассовые расходы составили 13 406,2 тыс. рублей, или 41,8% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: благоустройство дворовых территорий (ул. Куйбышева, д. 2; ул. Куйбышева, д. 4; ул. Ленина, д. 3) в общей сумме 10 594,2 тыс. рублей (в том числе средства субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в размере 10 410,3 тыс. рублей); художественное оформление фасадов жилых домов в размере 660,0 тыс. рублей; проведение экспертизы дворовых территорий – 152,0 тыс. рублей; приобретение уличных тренажеров и малых игровых форм – 2 000,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Повышение уровня благоустройства общественных территорий» направлено в отчетном периоде 18 646,9 тыс. рублей, или 58,2% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование следующих мероприятий: благоустройство общественных территорий (сквер «Пушкинский» и сквер «Детская поликлиника № 2) в сумме 15 590,5 тыс. рублей (в том числе средства субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды в размере 15 319,8 тыс. рублей); замена постеров на площади им. Ленина – 188,3 тыс. рублей; художественное оформление фасада административного здания (ул. Ленина, 31) – 150,0 тыс. рублей; общестроительные работы административного здания, расположенного по адресу: ул. Некрасова (по ранее принятым, но не оплаченным обязательствам местного бюджета) – 1 445,6 тыс. рублей; подготовка проектной документации по благоустройству территории Парка культуры и отдыха города Черемхово – 1 260,0 тыс. рублей; изготовление стенда и полиграфической продукции – 12,5 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово».

Первоначально бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» в общей сумме 4 905,0 тыс. рублей распределены приказом финансового управления администрации города Черемхово от 11 марта 2022 года № 17 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2022», бюджетные ассигнования предусмотрены по двум КБК 901 0503 1230400000 244 в сумме 4 380,0 тыс. рублей, 909 0605 1230300000 244 в сумме 525,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 748,9 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 27 декабря 2022 года № 27/1-ДГ утвержден в размере 5 653,9 тыс. рублей. Исполнителем муниципальной программы являлись администрация города Черемхово (ГРБС 901) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (ГРБС 909). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2021 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ
«Охрана окружающей среды на территории города Черемхово», утверждена постановлением администрации от 30.12.2021 года № 824 (в ред. от 27.12.2022 года № 824)	123 00 00000	0,0	5 653,9	5 653,9	100
Задача 3. Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду	123 03 00000	0,0	375,0	375,0	100
Задача 4. Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города	123 04 00000	0,0	5 278,9	5 278,9	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» составили в сумме 5 653,9 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений. Муниципальная программа начала реализовываться с 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС администрация города Черемхово – 89,3% (5 050,0 тыс. рублей), на ГРБС отдел капитального строительства 10,7% (603,9 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 3 «Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду» в отчетном периоде кассовые расходы составили 375,0 тыс. рублей, или 6,6% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанного мероприятия

произведена оплата за маркшейдерские работы по замеру объема отходов в местах несанкционированного размещения.

На финансирование мероприятий задачи 4 «Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города» направлено в отчетном периоде 5 278,9 тыс. рублей, или 93,4% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование следующих мероприятий: озеленение территории города, в том числе клумб, вазонов, кашпо в сумме 3 800,0 тыс. рублей; выполнение комплекса работ по содержанию и уходу за зелеными насаждениями – 1 100,0 тыс. рублей; обработка зеленых насаждений инсектицидами – 150,0 тыс. рублей; маршрутное обследование реки Черемшанка с поиском стока воды – 228,9 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 3 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. В соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Черемхово, утвержденным постановлением администрации города Черемхово от 25 мая 2015 года № 377 (в редакции постановления администрации города Черемхово от 31 марта 2022 года № 149) сводная информация об оценке эффективности реализации 23 муниципальных программ, реализованных в муниципальном образовании «город Черемхово» в 2022 году осуществлена отделом экономического развития на основании предоставленных ответственными исполнителями муниципальных программ данных. В отчетном периоде финансировались мероприятия 22 муниципальных программ, финансирование муниципальной программы «Проведение проверки готовности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций и потребителей тепловой энергии города Черемхово к отопительному периоду» согласно паспорту программы не предусмотрено и не осуществлялось. Для получения итоговой оценки эффективности реализации по каждой программе проводились сопоставления полученных значений коэффициента финансового обеспечения муниципальной программы (ФО) и уровня достигнутых результатов реализации муниципальной программы (УО) при помощи шкалы оценки эффективности муниципальной программы в соответствии с вышеуказанным Порядком. Согласно информации об оценке эффективности реализации муниципальных программ за 2022 год, размещенной на официальном сайте администрации города Черемхово (<https://admcher.ru/wp-content/uploads/2023/04/2.-Отчет-МП-за-2022.pdf>) в 2022 году 17 программ имеют высокую эффективность, 4 – среднюю, 2 – низкую. По итогам оценки эффективности реализации муниципальных программ по муниципальной программе «Развитие городского сообщества» необходим пересмотр финансового обеспечения. Корректировка программы необходима по трем муниципальным программам: «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» и «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово».

4. Реализация мероприятий муниципальных программ в рамках национальных проектов в муниципальном образовании «город Черемхово»

В отчетном периоде в рамках реализации муниципальных программ реализовывались задачи шести национальных проектов: «Культура» (МП «Развитие культуры города Черемхово»); «Образование» (МП «Развитие образования города Черемхово»); «Демография» (МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»); «Жильё и городская среда» (МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» и МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»); «Безопасные качественные дороги» (МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»).

Решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в 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» на реализацию мероприятий муниципальных программ в рамках национальных проектов утверждены бюджетные назначения в общей сумме 1 255 837,94 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2023 года бюджетные назначения исполнены в сумме 962 128,43 тыс. рублей, или 76,6% от плановых бюджетных назначений. Исполнение бюджетных назначений, утвержденных на реализацию мероприятий муниципальных программ в рамках национальных проектов, в разрезе национальных, федеральных и региональных проектов представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование национального проекта	Наименование федерального проекта	Наименование регионального проекта	Наименование муниципальной программы	Бюджетные ассигнования, утвержденные решением Думы от 27.12.2022 г. № 28/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения
Культура	Цифровая культура	Цифровизация услуг и формирования информационного пространства в сфере культуры	Развитие культуры города Черемхово	2 500,0	2 500,0	100
	Культурная среда	Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры		7 139,6	7 139,6	100
Образование	Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации	Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации	Развитие образования города Черемхово	1 478,3	1 478,0	99,98
Демография	Спорт – норма жизни	Создание для всех категорий и групп населения условий для занятия физической культурой и	Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово	31,1	31,1	100

		спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспечения населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва				
Жилье и городская среда	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово	835 013,8	541 304,6	64,82
	Формирование комфортной городской среды	Формирование комфортной городской среды Иркутской области	Формирование современной городской среды в городе Черемхово	26 184,7	26 184,7	100
Безопасные качественные дороги	Региональная и местная дорожная сеть	Дорожная сеть (Иркутская область)	Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово	383 490,44	383 490,43	99,99
Итого				1 255 837,94	962 128,43	76,61

Местному бюджету в рамках реализации регионального проекта «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры» соответствующего целям федерального проекта «Цифровая культура», интегрированному в национальный проект «Культура», предусмотрен иной межбюджетный трансферт на создание виртуального концертного зала в сумме 2 500,0 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта предусмотрено в рамках реализации мероприятия муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово». Исполнение бюджетных назначений по расходам на реализацию мероприятия названной муниципальной программы в рамках реализации регионального проекта осуществлено в сумме 2 500,0 тыс. рублей или 100%, бюджетные средства направлены на создание виртуального концертного зала в ДК «Шахтер».

В рамках реализации регионального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» соответствующего целям федерального проекта «Культурная среда», интегрированному в национальный проект «Культура» местному бюджету предусмотрена субсидия на техническое оснащение муниципального музея в сумме 6 568,4 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию соответствующих целям регионального проекта «Обеспечение

качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены в сумме 571,2 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта предусмотрено в рамках реализации мероприятия муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово». Исполнение бюджетных назначений по расходам осуществлено в сумме 7 139,6 тыс. рублей или 100%, бюджетные средства направлены на техническое оснащение МБУК «Музей истории г. Черемхово».

В рамках реализации регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» соответствующего целям федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», интегрированному в национальный проект «Образование» местному бюджету предусмотрен межбюджетный трансферт на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 1 478,3 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта предусмотрено в рамках реализации мероприятия муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово». Бюджетные назначения исполнены в объеме 1 478,0 тыс. рублей или 99,98%. Бюджетные средства направлены на выплату заработной платы с начислениями на нее советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

В рамках реализации регионального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» («Спорт – норма жизни») соответствующего целям федерального проекта «Спорт – норма жизни», интегрированному в национальный проект «Демография» местному бюджету предусмотрена субсидия на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки в сумме 28,6 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию соответствующих целям регионального проекта «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены в сумме 2,5 тыс. рублей. Финансирование мероприятия регионального проекта предусмотрено в рамках реализации мероприятия муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Исполнение бюджетных назначений по расходам осуществлено в сумме 31,1 тыс. рублей или 100%, бюджетные средства направлены на приобретение спортивного инвентаря и экипировки для спортсменов.

В рамках реализации регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» соответствующего целям федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» интегрированному в национальный проект «Жилье и городская среда» местному бюджету предусмотрена субсидия на

переселение 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 - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства: за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 784 827,4 тыс. рублей; за счет средств областного бюджета в сумме 31 128,7 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию соответствующих целей регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены в сумме 19 057,7 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта предусмотрено в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово». Бюджетные назначения по расходам исполнены в сумме 541 304,6 тыс. рублей или 64,82%. Бюджетные средства в сумме 3 279,9 тыс. рублей направлены на выплаты компенсаций гражданам за жилые помещения в многоквартирных домах, признанных аварийными и подлежащих сносу; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Орджоникидзе, 5» направлено – 217 163,0 тыс. рублей; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Орджоникидзе, 7/А» направлено бюджетных средств в сумме 227 694,3 тыс. рублей; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Шевченко, 43/А» направлено 78 259,4 тыс. рублей; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Строительства среднеэтажного многоквартирного жилого дома по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Фурманова, 4» направлено 14 908,0 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды Иркутской области» соответствующего целям федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» интегрированному в национальный проект «Жилье и городская среда» местному бюджету предусмотрена субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 25 730,1 тыс. рублей. На реализацию соответствующих целей регионального проекта «Формирование комфортной городской среды Иркутской области» мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены бюджетные ассигнования в сумме 454,6 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта предусмотрено в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе

Черемхово». Бюджетные ассигнования исполнены в сумме 26 184,7 тыс. рублей или 100%. Бюджетные средства в сумме 10 594,2 тыс. рублей направлены на благоустройство дворовых территорий по адресам: ул. Куйбышева, д. 2; ул. Куйбышева, д. 4; ул. Ленина, д. 3; на благоустройство общественных территорий: сквер «Пушкинский» и сквер «Детская поликлиника № 2» направлено 15 590,5 тыс. рублей.

В рамках реализации регионального проекта «Дорожная сеть» (Иркутская область), соответствующего федеральному проекту «Региональная и местная дорожная сеть» входящему в национальный проект «Безопасные качественные дороги» местному бюджету предусмотрена субсидия на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» в сумме 352 811,0 тыс. рублей, бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий регионального проекта за счет средств местного бюджета утверждены в сумме 30 679,44 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта за счет средств местного бюджета предусмотрено в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». Исполнение бюджетных назначений по расходам осуществлено в сумме 383 490,43 тыс. рублей или 99,99%. Бюджетные средства в сумме 202 346,96 тыс. рублей направлены на оплату работ по капитальному ремонту муниципальной дороги местного значения по ул. Шевченко, на оплату работ по текущему ремонту муниципальных дорог местного значения по ул. Лермонтова, ул. 2-ая Линейная, ул. П. Старостина, ул. Луговая, ул. Марата, ул. Парковая направлено бюджетных средств в общей сумме 181 143,47 тыс. рублей.

5. Муниципальный долг, дефицит местного бюджета, источники его финансирования.

Главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета на 2022 год согласно приложению № 6 к решению Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждено финансовое управление администрации города Черемхово.

Местный бюджет на 2022 год в редакции решения Думы города Черемхово от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в 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» утвержден с дефицитом в сумме 37 472,6 тыс. рублей, или 8,1% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503317) по итогам исполнения местного бюджета за 2022 год сложился дефицит в сумме 31,22713 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов от 16 декабря 2021 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета (910 01 00 00 00 0000 000) утверждены в сумме 29 289,4 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью по источникам внутреннего финансирования дефицита

местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов в редакции от 27 декабря 2022 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждены в сумме 37 472,6 тыс. рублей. Источники финансирования дефицита местного бюджета согласно годовому отчету об исполнении местного бюджета 2022 года исполнены в сумме 31,22713 тыс. рублей, при плановых значениях 37 472,6 тыс. рублей:

1) Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации (910 01 02 00 00 00 0000 000) – 0,0 тыс. рублей (план – 34 560,67742 тыс. рублей):

- получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации (910 01 02 00 00 04 0000 710) – 0,0 тыс. рублей (план – 34 560,67742 тыс. рублей).

2) В 2022 году муниципальным образованием «город Черемхово» привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не планировалось и фактически бюджетные кредиты не привлекались. В соответствии с частью 1 статьи 23(2) Закона Иркутской области от 16 декабря 2021 года № 130-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» долговые обязательства не погашались. Согласно показателям Баланса (ф. 0503320) и формы «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» (ф. 0503372) остаток задолженности (основной долг) по бюджетным кредитам по состоянию на 1 января 2022 года и на 1 января 2023 года составлял 88 164,0396 тыс. рублей.

3) Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (910 01 05 00 00 00 0000 000) – 31,22713 тыс. рублей (план 2 911,92258 тыс. рублей):

- увеличение остатков средств бюджета - (минус) 3 542 861,7782 тыс. рублей или 91,2% к плану (план - (минус) 3 883 428,84086 тыс. рублей);

- уменьшение остатков средств бюджета – 3 542 893,00533 тыс. рублей, или 91,2% к плану (план – 3 886 340,76344 тыс. рублей).

Решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года утвержден в сумме 117 453,4 тыс. рублей, предельный объем муниципального долга утвержден на 2022 год в размере 390 525,8 тыс. рублей.

Решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ «О внесении изменений в 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» верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года увеличен на 5 271,3 тыс. рублей, или 4,5% и утвержден в размере 122 724,7 тыс. рублей. Предельный объем муниципального долга увеличен на 70 283,8 тыс. рублей, или 18% и утвержден на 2022 год в размере 460 809,6 тыс. рублей.

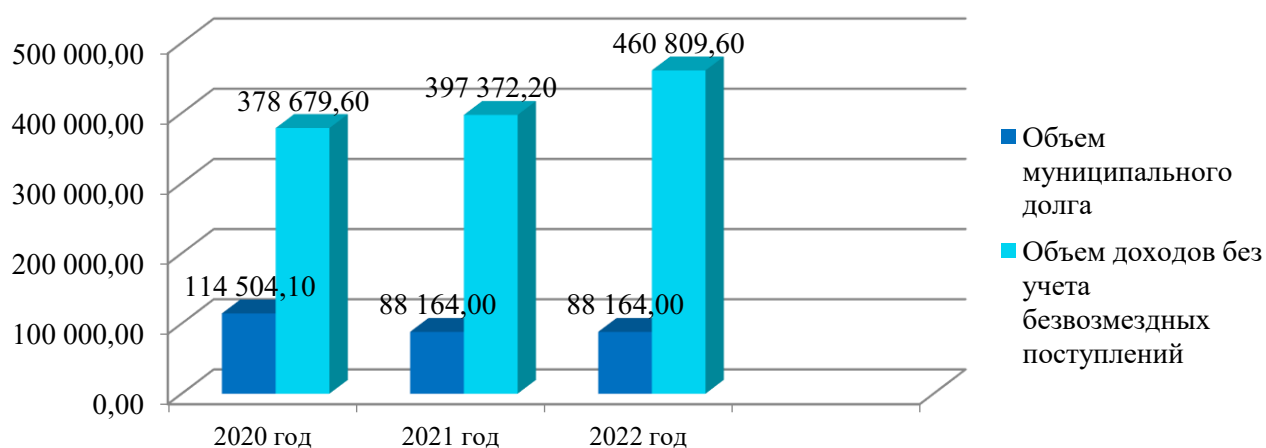
Объем муниципального долга, согласно долговой книге муниципального образования «город Черемхово» на 1 января 2022 года составлял 88 164,0396 тыс. рублей, сумма основного долга по кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

Согласно долговой книге муниципального образования «города Черемхово», верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года составил 122 724,71702

тыс. рублей, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга – 103,1181 тыс. рублей. В 2022 году расходы на обслуживание муниципального долга (процентные платежи по долговым обязательствам) составили 103,1181 тыс. рублей. Объем расходов на обслуживание муниципального долга соответствует требованиям статьи 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Объем муниципального долга на 1 января 2023 года составил 88 164,0396 тыс. рублей (задолженность по бюджетным кредитам), что ниже верхнего предела муниципального долга на 34 560,67742 тыс. рублей.

Муниципальный долг города Черемхово не превышает верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2023 года, утвержденный решением Думы в редакции от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ. Объем муниципального долга муниципального образования «город Черемхово» по состоянию на 1 января 2023 года соответствует требованиям статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Динамика муниципального долга муниципального образования «город Черемхово» и доходов без учета объема безвозмездных поступлений на 1 января 2021, 1 января 2022 и 1 января 2023 годов представлена на диаграмме.



Данные годового отчета соответствуют данным Долговой книги муниципального образования «город Черемхово».

6. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности местного бюджета

Кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета согласно балансу исполнения консолидированного бюджета (ф. 0503320) по состоянию на 1 января 2022 года составляла 70 854,7 тыс. рублей, в том числе просроченная 29 014,5 тыс. рублей. В течение отчетного года размер кредиторской задолженности уменьшился на 12 893,6 тыс. рублей, или на 18,2% и составил на 1 января 2023 года – 57 961,1 тыс. рублей, в том числе просроченной – 24 528,5 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде уменьшилась на 4 486,0 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность согласно балансу государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) по состоянию на 1 января 2023 года составила 17 064,4 тыс. рублей (в том числе задолженность по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» в сумме 1 580,5 тыс. рублей), просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2023 года

сложилась в сумме 6 759,1 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с кредиторской задолженностью по состоянию на 1 января 2022 года (16 304,7 тыс. рублей) составило 759,7 тыс. рублей, или 4,6%. В разрезе главных распорядителей бюджетных средств по состоянию на 1 января 2023 года кредиторская задолженность составила:

- отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в сумме 4 770,3 тыс. рублей (рост по сравнению с кредиторской задолженностью по состоянию на 1 января 2022 года на 1 308,6 тыс. рублей, или на 29,1%);

- комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово – задолженность отсутствует (снижение по сравнению с кредиторской задолженностью по состоянию на 1 января 2022 на 18,0 тыс. рублей, или 100%);

- отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово – 3 512,3 тыс. рублей (снижение по сравнению с кредиторской задолженностью по состоянию на 1 января 2022 года на 148,0 тыс. рублей, или на 4%);

- управление образования администрации города Черемхово – 8 781,8 тыс. рублей (снижение по сравнению с кредиторской задолженностью по состоянию на 1 января 2022 года на 383,0 тыс. рублей, или на 4,2%).

Дебиторская задолженность местного бюджета согласно балансу исполнения консолидированного бюджета на 1 января 2022 года (ф. 0503320) сложилась в сумме 4 827 205,8 тыс. рублей, в том числе: по счету 205 «Расчеты по доходам» – 4 784 284,2 тыс. рублей, по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» – 42 854,0 тыс. рублей, по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 67,6 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность местного бюджета по состоянию на 1 января 2022 года составляла 14 209,4 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2023 года размер дебиторской задолженности составил 7 048 490,6 тыс. рублей, в том числе: по счету 205 «Расчеты по доходам» – 6 866 227,4 тыс. рублей, по счету 206 «Расчеты по выданным авансам» – 182 163,0 тыс. рублей, по счету 208 «Расчеты с подотчетными лицами» - 85,0 тыс. рублей; по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 15,2 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность местного бюджета по состоянию на 1 января 2023 года – 15 045,5 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность согласно балансу государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) по состоянию на 1 января 2022 года составляла 1 694,2 тыс. рублей, за отчетный период размер дебиторской задолженности увеличился на 617,8 тыс. рублей и составил на 1 января 2023 года 2 312,0 тыс. рублей, в том числе: по счету 205 «Расчеты по доходам» – 1 007,2 тыс. рублей, счету 206 «Расчеты по выданным авансам» – 1 192,5 тыс. рублей, счету 208 «Расчеты с подотчетными лицами» – 5,9 тыс. рублей, счету 209 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам» – 87,5 тыс. рублей, счету 303 «Расчеты по платежам в бюджет» – 18,9 тыс. рублей.

Проведенный анализ показал, что данные о кредиторской и дебиторской задолженности, отраженные в годовом отчете, соответствуют данным отчетов главных администраторов бюджетных средств.

9. Выводы

1. Годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2022 год представлен в КСП города Черемхово 31 марта 2023 года, в соответствии со сроком, определенным частью 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 3 статьи 31 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово.

2. Исполнение местного бюджета в 2022 году первоначально организовано в соответствии с 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», с изменениями основных показателей местного бюджета в течение отчетного года, утвержденных в окончательной редакции решением Думы от 27 декабря 2022 года № 28/1-ДГ.

3. Годовая бюджетная отчетность за 2022 год представлена финансовым органом в составе форм, установленных Приказом Минфина Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», также содержит формы отчетности в соответствии с приказом Минфина Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений». Фактов неполноты форм, показателей годовой бюджетной отчетности и представленных одновременно с ней документов, не установлено.

В результате внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета за 2022 год и годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлена внутренняя согласованность показателей форм, соответствие в необходимых случаях показателей бюджетной отчетности ГАБС показателям годового отчета об исполнении местного бюджета за отчетный финансовый год. По итогам внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС подготовленные акты контрольно-счетной палаты города Черемхово были согласованы объектами внешней проверки без возражений.

Следует отметить, что в части организации и осуществления ГАБС внутреннего финансового аудита в большинстве случаев не соблюдались требования статьи 160.2-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, стандарта «Планирование и проведение внутреннего финансового аудита», стандарта «Осуществление внутреннего финансового аудита в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета единой методологии бюджетного учета, составления, представления и утверждения бюджетной отчетности». Причиной не соблюдения большинством ГАБС требований Бюджетного кодекса РФ по осуществлению финансового аудита, в основном, является невозможность организации самостоятельности субъекта аудита.

4. Согласно показателям годового отчета об исполнении утвержденные плановые назначения по доходам в 2022 году исполнены на 91,97 %, или в сумме 3 539 658,6 тыс. рублей. Плановые бюджетные назначения 2022 года по расходам исполнены на 91,08 %, или в сумме 3 539 689,9 тыс. рублей. По итогам исполнения местного бюджета сложился дефицит в сумме 31,3 тыс. рублей.

5. Непрограммные расходы исполнены в объеме 362 614,0 тыс. рублей или 10,2 % общего объема расходов местного бюджета (3 539 689,9 тыс. рублей).

6. В отчетном году финансировались мероприятия 22 муниципальных программ, общий объем расходов по которым составил 3 177 075,9 тыс. рублей или 89,8 % общего объема расходов местного бюджета (3 539 689,9 тыс. рублей).

7. В отчетном периоде в рамках реализации шести муниципальных программ реализовывались задачи шести национальных проектов (7 федеральных проектов). На реализацию их мероприятий в отчетном периоде направлено бюджетных средств в общем объеме 962 128,43 тыс. рублей, или 76,6% от плановых бюджетных назначений.

8. Муниципальный долг в отчетном периоде не подлежал погашению на основании статьи 23(2) Закона Иркутской области от 16 декабря 2021 года № 130-ОЗ «Об областном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» и, соответственно, не изменился. В результате оценки, сложившиеся в 2022 году показатели муниципального долга признаны соответствующими требованиям Бюджетного кодекса РФ.

9. Контрольно-счетная палата города Черемхово по итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города в 2022 году считает отчет полным и достоверным, рекомендует его к принятию.

Председатель
КСП города Черемхово

Ю. В. Енина

Ведущий инспектор КСП

А. Б. Степанова

Ознакомлены:

Мэр города Черемхово

В. А. Семёнов

Начальник финансового управления
администрации города Черемхово

Н. В. Екимова

« ____ » _____ 2023 г.