



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

665413, город Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. (39546) 5-31-28, 5-26-92

15 декабря 2022 года

г. Черемхово

**Заключение № 4-э**  
**по результатам экспертизы проекта решения**  
**Думы города Черемхово**  
**«О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»**

Заключение контрольно-счетной палаты города Черемхово на проект решения Думы города Черемхово «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – проект решения о бюджете) подготовлено в целях организации исполнения положений части 2 статьи 157, статьи 265 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», в соответствии с Положением о контрольно-счетной палате города Черемхово, утвержденным решением Думы города Черемхово от 30 сентября 2021 года № 13/3-ДГ, на основании обращения Думы города Черемхово от 16 ноября 2022 года № 28/02-22 .

Проведение экспертизы проекта решения Думы города Черемхово о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, подготовка настоящего заключения, осуществлены на основе утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетной палаты города Черемхово от 28 августа 2019 года № 11-р стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период», разработанного на основании положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», в целях организации предварительного контроля формирования проекта бюджета муниципального образования «город Черемхово» на очередной финансовый год и плановый период в соответствии с требованиями статьи 265 Бюджетного кодекса РФ, пункта 2 статьи 9, статьи 11 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований», Положения о контрольно-счетной палате города Черемхово, Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово.

В ходе проведения экспертизы проекта местного бюджета на 2023 год и

плановый период 2024 и 2025 годов дана оценка соответствия проекта нормам бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательству Иркутской области в сфере бюджетных правоотношений и муниципальным нормативным правовым актам города Черемхово, соответствия указанному законодательству документов и материалов, представляемых одновременно с проектом в Думу муниципального образования «город Черемхово»; оценка обоснованности и достоверности показателей, содержащихся в проекте местного бюджета, документах и материалах, предоставляемых одновременно с ним; выводы о соответствии основным направлениям бюджетной и налоговой политики муниципального образования, иным документам стратегического планирования территории, соответствие показателей условиям среднесрочного планирования; анализ обоснованности прогнозирования доходов и формирования расходов местного бюджета, инвестиционной и долговой политики.

### **Общие положения**

Проект решения Думы о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов разработан финансовым управлением администрации города Черемхово и внесен в Думу города Черемхово с соблюдением сроков, установленных статьей 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и статьей 19 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово (далее – Положение о бюджетном процессе) – 15 ноября текущего года.

В соответствии со статьей 169 БК РФ и статьей 12 Положения о бюджетном процессе, утвержденного в соответствии с установленным БК РФ порядке, представленный проект решения Думы о местном бюджете составлен на трехлетний период (очередной финансовый – 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов).

План мероприятий составления проекта местного бюджета, документов и материалов, необходимых для представления в Думу города Черемхово одновременно с проектом местного бюджета в соответствии с пунктом 3 статьи 184 БК РФ утвержден распоряжением администрации города Черемхово от 6 августа 2020 года № 90 «О подготовке проекта местного бюджета».

Проект решения Думы «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» со всеми приложениями размещен на официальном сайте администрации города Черемхово в сети «Интернет» (<https://admcher.ru/fin13/normat-doc/>), в целях обеспечения реализации принципа прозрачности (открытости) бюджетной системы, предусматривающего обязательную открытость для общества и средств массовой информации проектов бюджетов, внесенных в представительные органы муниципальных образований (статья 36 БК РФ).

Проект содержит необходимые основные характеристики местного бюджета на 2023 год и плановый период, в том числе, общий объем доходов и расходов местного бюджета, показатель дефицита, иные показатели, установление которых в проектах бюджетов предусмотрено статьей 184.1 БК РФ. Состав необходимых для утверждения показателей, содержащихся в проекте местного бюджета в результате экспертизы признан соответствующим требованиям части 3 статьи 184.1 БК РФ и

статьи 12 Положения о бюджетном процессе города. Представленные одновременно с проектом общие параметры местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (как предусмотрено дефисом 4 пункта 3 статьи 19 Положения о бюджетном процессе города), соответствуют основным параметрам и характеристикам местного бюджета, представленным в проекте.

Параметры представленного в соответствии со статьей 14 Положения о бюджетном процессе города проекта бюджетного прогноза основных характеристик местного бюджета (с 2023 года) с прогнозируемыми темпами роста по годам на предстоящий шестилетний период соответствуют данным проекта местного бюджета на 2023-2025 года, его основным характеристикам (по общему объему доходов, расходов и показателю дефицита).

В проекте местного бюджета выдержаны установленные статьей 107 БК РФ условия по верхнему пределу муниципального долга, по объему расходов на его обслуживание (статья 111 БК РФ), показателю дефицита местного бюджета (статья 92.1 БК РФ). Одновременно с проектом представлен расчет верхнего предела муниципального долга на 1 января 2024 года, на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года.

Проектом решения о местном бюджете в расходной части в соответствии со статьей 81 БК РФ, статьей 8 Положения о бюджетном процессе на 2023 год и плановый период 2023-2024 годов предусмотрены средства резервного фонда администрации города Черемхово, в соответствии с установленным БК РФ порядком.

В соответствии с частью 5 статьи 179.4 БК РФ предусмотрены бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда на 2023 год в размере 275 871,0 тыс. рублей, плановый период 2024 и 2025 годов 325 480,6 тыс. рублей и 19 510,0 тыс. рублей соответственно.

Проектом местного бюджета (в приложении № 5 к проекту решения о бюджете) предусмотрено распределение расходов на реализацию муниципальных программ и реализуемых муниципальным образованием региональных проектов с распределением по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

Одновременно с проектом решения Думы «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» представлены в виде единого документа основные направления бюджетной и налоговой политики, утвержденные в соответствии с установленным порядком постановлением администрации от 27 сентября 2022 года № 568 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики города Черемхово на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», что позволяет рассматривать это как единую составную часть экономической политики муниципального образования. С проектом решения, согласно статье 184.2 БК РФ, представлены иные документы и материалы, перечень и содержание которых были рассмотрены в ходе проведения экспертизы проекта в целях проведения анализа содержащихся в них условий. Перечень документов и содержание материалов, представленных в Думу города Черемхово одновременно с проектом решения о

местном бюджете, в результате проведенного анализа признаны соответствующими статье 184.2 БК РФ.

### **Показатели прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» на 2023-2025 годы»**

Проект местного бюджета согласно статье 169 БК РФ составляется на основе прогноза социально-экономического развития города в целях финансового обеспечения расходных обязательств.

Как предусмотрено статьей 184.2 БК РФ, статьей 13 Положения о бюджетном процессе, одновременно с проектом решения «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в Думу города Черемхово одновременно с проектом местного бюджета представлен Прогноз социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» на 2023-2025 годы (без централизованных плательщиков), (далее – Прогноз социально-экономического развития, ПСЭР). С проектом бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлен также обзор социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» за 9 месяцев 2022 года. В соответствии с пунктом 2 статьи 173 БК РФ, статьей 13 Положения о бюджетном процессе прогноз социально-экономического развития разработан отделом экономического развития управления экономического развития территории администрации города Черемхово в порядке, установленном постановлением администрации города Черемхово от 29 мая 2015 года № 383 «Об утверждении Положения о порядке разработки и корректировки прогнозов социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» на среднесрочный и долгосрочный периоды».

Прогноз социально-экономического развития разработан на трехлетний период, что соответствует требованию статьи 173 БК РФ. Первоначально ПСЭР представлен в варианте без необходимого одобрения администрации города. При этом, одобрение администрацией города Прогноза социально-экономического развития предполагается необходимым согласно пункту 3 статьи 173 БК РФ, а также предусмотрено статьей 13 Положения о бюджетном процессе города Черемхово. По состоянию на 23 ноября 2022 года, в ходе проведения экспертизы проекта местного бюджета, Прогноз социально-экономического развития одобрен администрацией города Черемхово (постановлением администрации города Черемхово от 23 ноября 2022 года № 712). Прогноз социально-экономического развития на 2023 год разработан в базовом и консервативном вариантах с учетом сценарных условий и основных параметров прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на основании данных территориального органа федеральной службы государственной статистики по Иркутской области за 2021 год и 1 квартал 2022 года и информации об оценке и прогнозах перспектив развития, представленных крупными и средними предприятиями и субъектами малого предпринимательства города Черемхово. Формирование проекта местного бюджета осуществлено на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития территории.

Показателем, характеризующим экономическое развитие, является выручка от реализации продукции, работ, услуг. Согласно ПСЭР, выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) без централизованных плательщиков в 2021 году составила 7 206,7 млн. рублей. По оценке на 2022 год выручка от реализации продукции, работ, услуг составит 8 341,2 млн. рублей, или 115,7% к уровню 2021 года. По прогнозу на 2023 год выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) без централизованных плательщиков составит 9 650,4 млн. рублей, рост к уровню 2021 года составляет 115,7%. В 2024 году выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) без централизованных плательщиков прогнозируется в объеме 11 430,4 тыс. рублей, в 2025 году – 12 599,5 тыс. рублей. Анализ показателя «Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах)» показывает рост в 2023, 2024 и 2025 годах относительно показателя 2022 года.

Прибыль прибыльных предприятий (без централизованных плательщиков) в 2021 году составила 56,5 млн. рублей. По оценке на 2022 год прибыль составит 59 млн. рублей, или 104,4% к уровню 2021 года. По прогнозу на 2023 год в базовом варианте прогнозируется прибыль прибыльных предприятий (без централизованных плательщиков) в объеме 102,1 млн. рублей, или 173,1% к уровню 2022 года. В 2024 году прибыль прогнозируется в объеме 264,7 млн. рублей, в 2025 году – 212,5 млн. рублей.

По оценке 2022 года ожидаемый объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами (по виду экономической деятельности «Промышленное производство») составит 6 257,3 млн. рублей – рост к уровню 2021 года на 361,1 млн. рублей или 106,1% (за счет увеличения объемов по видам экономической деятельности «Обрабатывающие производства» на 55,3%, «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» на 32,7% и «Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» на 17,9%). В 2023 году прогнозируется рост к уровню 2022 года в объеме 464,3 млн. рублей или 7,4% (за счет роста объемов по всем видам экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» на 9%, «Обрабатывающие производства» на 4%, «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» на 4%, «Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» на 0,4%). На 2024 год прогнозируется рост объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по всем видам экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» на 4,6%, «Обрабатывающее производство» на 4%, «Обеспечение электрической энергией, газом и паром; кондиционирование воздуха» на 4%, «Водоснабжение; водоотведение, организация сбора и утилизации отходов, деятельность по ликвидации загрязнений» на 1,7% выше уровня 2023 года. На 2025 год прогнозируется увеличение к уровню 2024 года на 275,0 млн. рублей, или на 3,9% выше уровня 2024 года. Основным видом деятельности в структуре промышленного производства территории, как и в предшествующие годы, остается добыча полезных ископаемых. По оценке 2022 года удельный вес показателя «Добыча полезных

ископаемых» в суммарном объеме отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами по виду экономической деятельности «Промышленное производство» составит 72,7%.

По оценке 2022 года ожидаемый розничный товарооборот по виду экономической деятельности «Торговля оптовая и розничная; ремонт автотранспортных средств и мотоциклов» составит 7 856,6 млн. рублей – рост к уровню 2021 года 118,7%. Согласно ПСЭР в 2023 году рост розничного товарооборота к уровню 2022 года составит 801,3 млн. рублей или 110,2%. На 2024 год также прогнозируется рост розничного товарооборота на 432,9 млн. рублей, или 105% к уровню 2023 года. На 2025 год прогнозируется рост к уровню 2024 года на 381,8 млн. рублей, или 104,2%.

По оценке 2022 года ожидаемый объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников составит 1 846,1 млн. рублей – рост к уровню 2021 года составит 995,6 млн. рублей, в 2,17 раза. В 2023 году прогнозируется снижение объема инвестиций к уровню 2022 года на 431,3 млн. рублей, или на 23,4%. На 2024 год прогнозируется рост объема инвестиций на 484,5 млн. рублей, или на 134,2% к уровню 2023 года. На 2025 год прогнозируется снижение объема инвестиций к уровню 2024 года на 96,7 тыс. рублей, или 5,1%.

Согласно показателям прогноза социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» на 2023-2025 годы, характеризующим демографию, трудовые ресурсы и уровень жизни населения, в 2023 году численность постоянного населения прогнозируется на уровне оценки 2022 года – 49,065 тыс. человек, в 2024 прогнозируется снижение численности постоянного населения к уровню 2023 года на 0,005 тыс. человек, в 2025 году прогнозируется рост численности к уровню 2024 года на 0,005 тыс. человек. Численность постоянного населения муниципального образования «город Черемхово» на 1 января 2022 года составила 49,233 тыс. человек.

По оценке 2022 года среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) по полному кругу организаций составит 14,215 тыс. человек. В 2023 - 2025 годах среднесписочной численности работников прогнозируется на уровне оценки 2022 года. По оценке 2022 года уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) составит 1,7%. В прогнозируемом периоде, согласно ПСЭР, уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) сократится и составит на 2023 год – 1,6%, 2024 год – 1,55%, на 2024 год – 1,5%.

По оценке 2022 года фонд начисленной заработной платы по полному кругу организаций составит 7 906,5 млн. рублей. В 2023 году прогнозируется рост фонда начисленной заработной платы по полному кругу организаций на 762,0 млн. рублей, на 109,6%. Фонд начисленной заработной платы в 2023 году прогнозируется в объеме 8 668,5 млн. рублей. В 2024 и 2025 годах также прогнозируется рост на 620,0 млн. рублей и 530,4 млн. рублей соответственно.

По оценке 2022 года валовый совокупный годовой доход составит 8 026,5 млн. рублей. В 2023 году прогнозируется увеличение валового совокупного годового дохода на 766,8 млн. рублей, относительно оценки 2022 года. Валовый доход в 2023 году прогнозируется в объеме 8 793,3 млн. рублей. В плановом периоде 2024 и 2025

годов также прогнозируется увеличение валового годового дохода до 9 418,3 млн. рублей в 2024 году, в 2025 году до 9 953,9 млн. рублей.

ПСЭР муниципального образования «город Черемхово» на 2023-2025 годы (без централизованных плательщиков) в целом прогнозируется рост основных показателей, в том числе, выручки от реализации продукции, работ, услуг по полному кругу организаций; объемов промышленного производства, оборота розничной торговли. Продолжится рост заработной платы и денежных доходов населения. В ходе экспертизы проекта местного бюджета также выборочно проанализированы данные об основных показателях иных документов стратегического планирования города, в результате чего отмечено наличие отклонений по отдельным их них. Например, в части экономических показателей, соотносимых с проектом местного бюджета на 2023-2025 годы, имеется отклонения в значениях показателей ПСЭР, разработанного на долгосрочный период до 2036 года (утвержден постановлением администрации города Черемхово от 24 декабря 2019 года № 1043) и значениями аналогичных показателей в ПСЭР на 2023-2025 годы (одобренном постановлением администрации № 712 от 23 ноября 2022 года), что по мнению КСП города требует корректировки.

### **Общая характеристика проекта бюджета**

Формирование основных параметров местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлено в соответствии с требованиями действующего бюджетного и налогового законодательства. Также при подготовке проекта решения о местном бюджете учтены ожидаемые параметры исполнения местного бюджета за 2022 год, основные параметры прогноза социально-экономического развития Иркутской области на 2023 год и на период до 2025 года.

В соответствии с бюджетным законодательством, местный бюджет сформирован на трехлетний бюджетный цикл. Показатели проекта предлагаются с учетом установленных БК РФ принципов сбалансированности бюджета (статья 33 БК РФ) и общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов (статья 35 БК РФ).

При формировании прогноза доходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов учтены положения проекта федерального закона № 201614-8 «О федеральном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», проекта закона Иркутской области от 25 октября 2022 года № ПЗ- 1086 «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» и закона Иркутской области от 22 октября 2013 года № 74-ОЗ «О межбюджетных трансфертах и нормативах отчислений доходов в местные бюджеты».

Согласно требованиям БК РФ, представленный проект содержит основные характеристики бюджета. Пунктом 1 текстовой части проекта решения Думы города Черемхово «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» предлагаются к утверждению следующие основные характеристики местного бюджета на 2023 год, а именно:

- общий объем доходов местного бюджета в сумме 3 764 486,3 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 289 370,3 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета в сумме 3 800 119,3 тыс. рублей;
- размер дефицита местного бюджета в сумме 35 633,0 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Пунктом 2 текстовой части проекта решения Думы города Черемхово «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» предлагаются к утверждению основные характеристики местного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов, а именно:

- общий объем доходов бюджета на 2024 год в сумме 2 237 278,8 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 1 745 405,1 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 1 826 915,2 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 1 318 461,8 тыс. рублей;

- общий объем расходов бюджета на 2024 год в сумме 2 274 168,8 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 18 400,0 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 1 865 045,2 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 35 200,0 тыс. рублей;

- размер дефицита местного бюджета на 2024 год в сумме 36 890,0 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений; на 2025 год в сумме 38 130,0 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Расходная часть бюджета сформирована на основе 23 муниципальных программ. Общий объем расходов на реализацию 23 муниципальных программ на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 3 502 113,7 тыс. рублей или 92,2% от общего объема расходов местного бюджета (Приложение № 5 к проекту). На 2024 год расходы на реализацию 19 муниципальных программ предлагаются в объеме 1 990 129,2 тыс. рублей или 87,5% от общего объема расходов местного бюджета. На 2025 год на реализацию 15 муниципальных программ предлагается утвердить расходы в сумме 1 480 106,1 тыс. рублей или 79,4% от общего объема расходов местного бюджета (Приложение № 5).

В соответствии с частью 1 статьи 81 БК в расходной части проекта местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрено создание резервного фонда администрации города Черемхово, в соответствии с установленным БК РФ порядком, в размере 50,0 тыс. рублей ежегодно в предстоящем финансовом году и плановом периоде.

На исполнение публичных нормативных обязательств проектом местного бюджета предлагается утвердить на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования в сумме 8 375,2 тыс. рублей ежегодно.

Динамика основных показателей проекта решения о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов по отношению к первоначально утвержденному решению о бюджете на 2022 год, оценке ожидаемого исполнения местного бюджета за 2022 год приведена в таблице:

(тыс. рублей)



Наименование показателя	2022 год		Проект бюджета		
	Решение Думы от 16.12.2021 г. № 16/1-ДГ	Оценка ожидаемого исполнения *	2023 год	2024 год	2025 год
<b>Доходы, в т. ч.</b>	<b>2 571 288,5</b>	<b>3 733 374,5</b>	<b>3 764 486,3</b>	<b>2 237 278,8</b>	<b>1 826 915,2</b>
налоговые и неналоговые доходы	390 525,8	448 456,7	475 116,0	491 873,7	508 453,4
безвозмездные поступления	2 180 762,7	3 284 917,8	3 289 370,3	1 745 405,1	1 318 461,8
<b>Расходы</b>	<b>2 600 577,9</b>	<b>3 764 391,0</b>	<b>3 800 119,3</b>	<b>2 274 168,8</b>	<b>1 865 045,2</b>
<b>Дефицит (-), профицит (+)</b>	<b>- 29 289,4</b>	<b>- 31 016,5</b>	<b>35 633,0</b>	<b>36 890,0</b>	<b>38 130,0</b>

\*Оценка ожидаемого исполнения местного бюджета за 2022 год представленная одновременно с проектом решения Думы о местном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов.

Общий объем доходов на 2023 год предлагается к утверждению в размере 3 764 486,3 тыс. рублей, рост относительно первоначально утвержденного объема доходов местного бюджета на 2022 год составит 1 193 197,8 тыс. рублей. Налоговые и неналоговые доходы предлагаются к утверждению на 84 590,2 тыс. рублей, выше первоначально утвержденных решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ на 2022 год и составят 475 116,0 тыс. рублей. Безвозмездные поступления предлагаются к утверждению на 1 108 607,6 тыс. рублей, выше первоначально утвержденных на 2022 год, и составят 3 289 370,3 тыс. рублей.

По сравнению с оценкой ожидаемого исполнения местного бюджета за 2022 год общий объем доходов местного бюджета, предлагаемый проектом на 2023 год, сформирован с увеличением на 31 111,8 тыс. рублей или на 0,8%, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы сформированы с увеличением на 26 659,3 тыс. рублей или на 5,9%;
- безвозмездным поступлениям сформированы с увеличением на 4 452,5 тыс. рублей или на 0,1%.

На первый год планового периода (2024 год) по сравнению с 2023 годом показатель доходов местного бюджета предлагается с уменьшением на 40,6% за счет сокращения объема безвозмездных поступлений. На второй год планового периода (2025 год) показатель доходов также предлагается утвердить с уменьшением в сравнении с предшествующим 2024 годом на 18,3% за счет сокращения объема безвозмездных поступлений. Причиной снижения прогнозируемого объема безвозмездных поступлений на этапе планирования параметров местного бюджета в первую очередь является не распределение ряда межбюджетных трансфертов в проектах вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Общий объем расходов на 2023 год предлагается к утверждению в объеме 3 800 119,3 тыс. рублей, рост расходов относительно первоначально утвержденных решением о местном бюджете на 2022 год составит 1 199 541,4 тыс. рублей, или 46,1%.

Прогнозируемое увеличение объема расходов на 2023 год, согласно представленному проекту местного бюджета составит 0,9%, от ожидаемого объема расходов 2022 года. На первый год планового периода (2024 год) предлагаются к утверждению расходы на 40,1% ниже относительно предлагаемых к утверждению расходов на 2023 год. На второй год планового периода (2025 год) предлагаются к

утверждению расходы на 18% ниже относительно запланированных проектом расходов на 2024 год. Снижение объема расходов в плановом периоде 2024 и 2025 годов обусловлено значительным снижением показателя безвозмездных поступлений.

С учетом части 5 статьи 184.1 БК РФ, проектом предлагаются к утверждению не распределенные в плановом периоде 2024 и 2025 годов в соответствии с классификацией расходов бюджетов бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 18 400,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 35 200,0 тыс. рублей. Условно утверждаемые расходы на 2024 и 2025 годы запланированы в указанных размерах с учетом установленных БК РФ значений – не менее 2,5% и не менее 5% (соответственно) общего объема расходов местного бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение).

Министерством финансов Иркутской области в связи с участием муниципального образования в реструктуризации ранее привлеченных в местный бюджет бюджетных кредитов дефицит местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в соответствии с Постановлением Правительства Иркутской области от 9 февраля 2018 года № 83-пп (в редакции 4 июля 2022 года № 514-пп) рекомендован к утверждению в пределах 7,5% ежегодно. С учетом представленных основных характеристик местного бюджета проектом устанавливается показатель дефицита бюджета на 2023 год в размере 35 633,0 тыс. рублей или 7,5% от планируемого годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2024 год – 36 890,0 тыс. рублей или 7,5% от планируемого годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, на 2025 год – 38 130,0 тыс. рублей или 7,5% от планируемого годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Требование части 3 статьи 92.1 БК РФ по ограничению дефицита местного бюджета (10%) при формировании местного бюджета, рекомендации Минфина Иркутской области соблюдены.

Проектом решения о местном бюджете (приложение № 6) предлагается утвердить на 2023 год и плановый период 2024 и 2024 годов источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета: на 2023 год в сумме 35 633,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 и 2025 годов в суммах 36 890,0 тыс. рублей и 38 130,0 тыс. рублей соответственно. Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета предусмотрена разница между привлеченными и погашенными кредитами. Источники финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год включают кредиты кредитных организаций в сумме 61 973,1 тыс. рублей и бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме «минус» 26 340,1 тыс. рублей. На 2024 год в состав источников финансирования дефицита бюджета включены кредиты кредитных организаций в объеме 80 426,2 тыс. рублей и бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы – «минус» 43 536,2 тыс. рублей. На 2025 год включены кредиты кредитных организаций в объеме 56 417,7 тыс. рублей и бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы в объеме «минус» 18 287,7 тыс. рублей. Состав источников внутреннего

финансирования дефицита местного бюджета соответствует требованиям статьи 96 БК РФ.

В целом, проект решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в соответствии с нормами БК РФ, Положением о бюджетном процессе. Нарушений бюджетного законодательства при оценке текстовой части проекта решения о бюджете не выявлено.

### **Основные характеристики и структурные особенности доходной части местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Формирование показателей доходов местного бюджета, предлагаемых к утверждению проектом местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, осуществлено на основе ожидаемого поступления доходов в 2022 году, по итогам исполнения местного бюджета за девять месяцев текущего года, с учетом оценки ожидаемого исполнения местного бюджета (по доходам) в 2022 году.

Перечень главных администраторов доходов местного бюджета в соответствии со статьей 160.1 БК РФ утвержден постановлением администрации от 10 декабря 2021 года № 743 «Об утверждении Перечня главных администраторов доходов местного бюджета» (в редакции постановления администрации от 5 октября 2022 года № 587).

Согласно проекту решения о местном бюджете, общий объем доходов бюджета на 2023 год предлагается утвердить в сумме 3 764 486,3 тыс. рублей, на 2024 год – 2 237 278,8 тыс. рублей, на 2025 год – 1 826 915,2 тыс. рублей. Доходная часть бюджета в разрезе наименований видов доходов представлена в следующей таблице:

(тыс. рублей)

Наименование видов доходов	Оценка ожидаемого исполнения 2022 года	2023 год		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		Проект на 2023 год	Отклонение к ожидаемому исполнению 2022 года		
1	2	3	4=3-2	5	6
<b>Налоговые доходы</b>	<b>361 278,3</b>	<b>388 803,9</b>	<b>27 525,6</b>	<b>404 027,4</b>	<b>419 016,4</b>
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>87 178,4</b>	<b>86 312,1</b>	<b>- 866,3</b>	<b>87 846,3</b>	<b>89 437,0</b>
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>3 284 917,8</b>	<b>3 289 370,3</b>	<b>4 452,5</b>	<b>1 745 405,1</b>	<b>1 318 461,8</b>
<b>Итого доходов</b>	<b>3 733 374,5</b>	<b>3 764 486,3</b>	<b>31 111,8</b>	<b>2 237 278,8</b>	<b>1 826 915,2</b>

Предлагаемый к утверждению проектом местного бюджета общий объем доходов на 2023 год выше ожидаемого исполнения по доходам за 2022 год на 31 111,8 тыс. рублей или на 0,83 %.

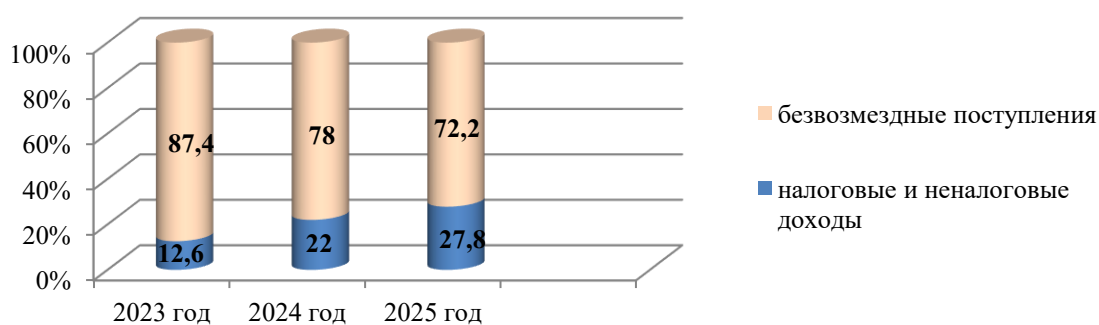
В 2023 году объем поступлений налоговых доходов запланирован выше по сравнению с ожидаемым в 2022 году поступлением на 27 525,6 тыс. рублей или на 7,6 %. Неналоговые доходы запланированы ниже на 866,3 тыс. рублей (со снижением около 1 %) относительно ожидаемого поступления неналоговых доходов в текущем году. Безвозмездные поступления запланированы выше на 4 452,5 тыс. рублей (0,14 %) ожидаемых поступлений в 2022 году.

В 2024 году общий объем доходов запланирован ниже на 1 527 207,5 тыс. рублей уровня запланированных поступлений доходов в 2023 году (59,4 % от

показателя доходов, предлагаемых к утверждению на 2023 год), в 2025 году ниже на 410 363,6 тыс. рублей относительно предлагаемых к утверждению поступлений доходов на 2024 год (81,7 %). Снижение общего объема доходов в годах планового периода обусловлено уменьшением показателей безвозмездных поступлений. Одновременно с тем, в плановом периоде устанавливаются с увеличением показатели поступлений налоговых доходов: в 2024 году на 15 223,5 тыс. рублей относительно запланированных поступлений налоговых доходов на 2023 год, в 2025 году на 14 989,0 тыс. рублей относительно запланированных поступлений налоговых доходов на 2024 год.

В общем объеме запланированных поступлений доходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов наибольшая их часть устанавливается за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Структура запланированных поступлений доходов в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов выглядит следующим образом:



### *Налоговые доходы*

Согласно проекту местного бюджета, общий объем налоговых доходов бюджета прогнозируется на 2023 год в объеме 388 803,9 тыс. рублей, на 2024 год – 404 027,4 тыс. рублей, на 2025 год – 419 016,4 тыс. рублей. Налоговые доходы сформированы за счет следующих поступлений:

Наименование поступлений налоговых доходов	Оценка ожидаемого исполнения 2022 года	2023 год		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		Проект на 2023 год	Отклонение к ожидаемому исполнению 2022 года		
1	2	3	4=3-2	5	6
<b>Налоговые доходы</b>	<b>361 278,3</b>	<b>388 803,9</b>	<b>27 525,6</b>	<b>404 027,4</b>	<b>419 016,4</b>
Налог на доходы физических лиц	250 107,5	260 112,0	10 004,5	270 515,0	281 338,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	17 723,8	16 620,0	-1 103,8	18 480,0	19 510,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	12 643,3	13 149,0	505,7	13 647,0	14 222,0

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	42 122,8	61 562,8	19 440,0	64 025,3	66 586,3
Единый сельскохозяйственный налог	16,7	0,0	-16,7	0,0	0,0
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов	3 500,0	3 500,0	0,0	3 500,0	3 500,0
Земельный налог	21 264,2	20 814,2	- 450,0	20 814,2	20 814,2
Государственная пошлина	13 900,0	13 045,9	- 854,1	13 045,9	13 045,9

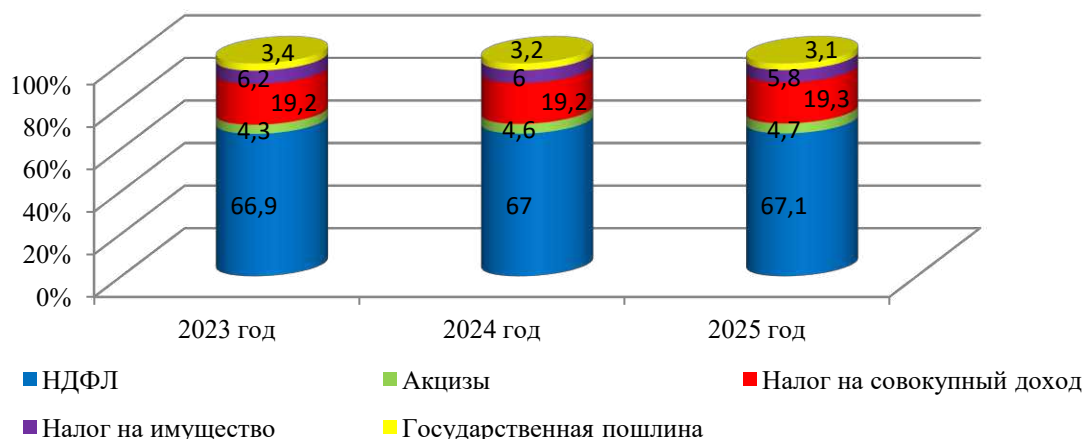
Темпы изменения (рост, снижение объемов) налоговых доходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе отдельных источников поступлений приведены в следующей таблице:

Наименования показателей поступлений налоговых доходов	Рост (снижение), %		
	2023/2022	2024/2023	2025/2024
<b>Налоговые доходы</b>	<b>+7,6</b>	<b>+ 3,9</b>	<b>+ 3,7</b>
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	+ 4	+ 3,9	+ 4
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	- 6,2	+11,2	+ 5,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	+ 46,2	+ 3,9	+ 3,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	+ 3,9	+ 3,8	+ 4,2
Налог на имущество физических лиц	-	-	-
Земельный налог	-2,2	-	-
Государственная пошлина	- 6,1	-	-

Анализ данных в таблице показывает, что поступления налоговых доходов в 2023 году запланированы на 7,6 % выше по сравнению с ожидаемым исполнением поступлений налоговых доходов в 2022 году. В 2024 году запланированное увеличение налоговых доходов по сравнению с 2023 годом составляет 3,9 %, в 2025 году увеличение поступлений налоговых доходов по сравнению с 2024 годом составляет 3,7 %.

Структура налоговых доходов в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов по сравнению со структурой налоговых доходов в 2022 году существенно не меняется (изменение в части выбытия с 2023 года поступлений от единого налога на вмененный доход с учетом прекращения действия данного специального налогового режима; отсутствие запланированных поступлений от единого сельскохозяйственного налога на 2023-2025 годы). Основной объем (следующая диаграмма) в структуре налоговых доходов в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов по-прежнему составляет налог на доходы физических лиц – 66,9 %, 67 % и 67,1 % соответственно году. На втором месте, на уровне 19,2 % общего объема запланированных в 2023 году поступлений налоговых доходов составляют поступления от налога на совокупный доход. В 2024 и 2025 годах объемы

поступлений налога на совокупный доход составляют 19,2 % и 19,1 % общего объема запланированных налоговых доходов соответственно году.



Согласно пояснительной записке к проекту решения о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, прогноз поступлений налога на доходы физических лиц осуществлен с учетом ожидаемых поступлений 2022 года, на основании прогноза поступлений налога по данным главного администратора поступлений налоговых доходов – УФНС России по Иркутской области.

Прогнозируемая сумма поступлений в местный бюджет от НДСЛ в 2023 году составит 260 112,0 тыс. рублей, что на 10 004,5 тыс. рублей больше ожидаемых поступлений в 2022 году. В 2024 году планируется поступление НДСЛ в сумме 270 515,0 тыс. рублей, что на 10 403,0 тыс. рублей больше запланированных поступлений на 2023 год. В 2025 году план поступлений от НДСЛ составляет 281 338,0 тыс. рублей, что на 10 823,0 тыс. рублей больше плана на 2024 год.

Согласно приложению № 2 к проекту Закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» дифференцированный норматив отчислений в местный бюджет от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей для муниципального образования «город Черемхово» в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов составляет 0,1985 %. Прогноз суммы поступлений от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации по данным Министерства финансов Иркутской области составят в 2023 году составляет 16 620 тыс. руб., в 2024 году 18 480 тыс. руб., в 2025 году 19 510 тыс. руб.

Прогнозируемая сумма поступлений в местный бюджет налога на совокупный доход составляет на 2023 год 74 711,8 тыс. рублей, что на 19 929,0 тыс. рублей больше ожидаемых поступлений в 2022 году, в том числе:

- поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения планируется в сумме 61 562,8 тыс. рублей, что больше на 19 440,0 тыс. рублей ожидаемых поступлений в 2022 году. Прогноз предлагается на основе ожидаемых поступлений в 2022 году на основе прогноза поступлений с учетом данных главного администратора – УФНС России по Иркутской области и с учетом дифференцированных нормативов отчислений в местный бюджет, в соответствии с

приложением № 3 к проекту закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

- поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, планируется на 2023 год в сумме 13 149,0 тыс. рублей, что на 505,7 тыс. рублей больше ожидаемых поступлений в 2022 году.

Запланированная проектом местного бюджета сумма поступлений по налогу на совокупный доход планового периода в 2024 году составит 77 672,3 тыс. рублей, в 2025 году 80 808,3 тыс. рублей.

Предлагаемая проектом сумма поступлений в местный бюджет по налогу на имущество в 2023 году составляет 24 314,2 тыс. рублей, что на 450,0 тыс. рублей менее ожидаемых поступлений налога в 2022 году, в 2024 и 2025 годах поступления по налогу на имущество спрогнозированы на уровне 2023 года. Сумма поступлений по налогу на имущество в 2023 году и плановом периоде 2024-2025 годов формируется за счет планируемых поступлений:

- налога на имущество физических лиц, взимаемого по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов, в сумме 3 500,0 тыс. рублей, что соответствует ожидаемым поступлениям налога в 2022 году. Проектом местного бюджета на плановый период поступления данного налога установлены на уровне поступлений, запланированных на 2023 год. Согласно пояснительной записке к проекту бюджета, прогноз поступлений от налога на имущество физических лиц на 2023 год осуществлен расчетным путем на основе данных УФНС России по Иркутской области и принятым ставкам по налогу в соответствии с решениями Думы города Черемхово;

- земельного налога на 2023-2025 годы, предлагаемого к утверждению в сумме 20 814,2 тыс. рублей ежегодно. Согласно пояснительной записке к проекту решения о местном бюджете, прогноз поступлений по земельному налогу осуществлен на основе ожидаемых поступлений земельного налога в 2022 году.

Расчет поступлений в местный бюджет платежей государственной пошлины согласно пояснительной записке к проекту осуществлен на основе ожидаемых поступлений 2022 года. Проектом местного бюджета предлагаемый к утверждению показатель поступлений от уплаты государственной пошлины на 2023 год составляет 13 045,9 тыс. рублей, что на 854,1 тыс. рублей менее ожидаемых поступлений в 2022 году. На плановый период 2024 и 2025 годов поступления государственной пошлины предлагается утвердить в размере поступлений госпошлины в 2023 году.

Как уже отмечено выше, в объеме налоговых доходов местного бюджета, предлагаемых к утверждению на 2023 год и плановый период, основной объем формируется за счет поступлений налогов на доходы физических лиц и на совокупный доход. В предлагаемом к утверждению общем объеме доходов местного бюджета поступления НДФЛ составляют 6,9 % в 2023 году, в 2024 году 12,1 %, в 2025 году 15,4 %. Поступления от налога на совокупный доход в общем объеме предлагаемых первоначально к утверждению доходов местного бюджета в 2023 году составляет 2 %, в 2024 году 3,5 %, в 2025 году 4,4 %.

*Неналоговые доходы*

Проектом местного бюджета предусмотрено поступление неналоговых доходов на 2023 год в размере 86 312,1 тыс. рублей, на 2024 год 87 846,3 тыс. рублей, на 2025 год 89 437,0 тыс. рублей. Неналоговые доходы предлагаются к утверждению в указанных суммах за счет следующих поступлений:

(тыс. рублей)

Наименование видов доходов	Оценка ожидаемого исполнения 2022 года	2023 год		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		Проект на 2023 год	Отклонение к ожидаемому исполнению 2022 года		
1	2	3	4=3-2	5	6
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>87 178,4</b>	<b>86 312,1</b>	<b>- 866,3</b>	<b>87 846,3</b>	<b>89 437,0</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	34 918,0	32 459,0	- 2 459,0	33 777,0	35 129,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 054,6	5 707,0	1 652,4	5 935,3	6 172,6
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	41 513,8	46 065,0	4 551,2	46 065,0	46 065,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 392,0	500,0	- 2 892,0	500,0	500,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 500,0	1581,1	81,1	1 569,0	1 570,4
Прочие неналоговые доходы	1 800,0	0,0	- 1 800,0	0,00	0,00

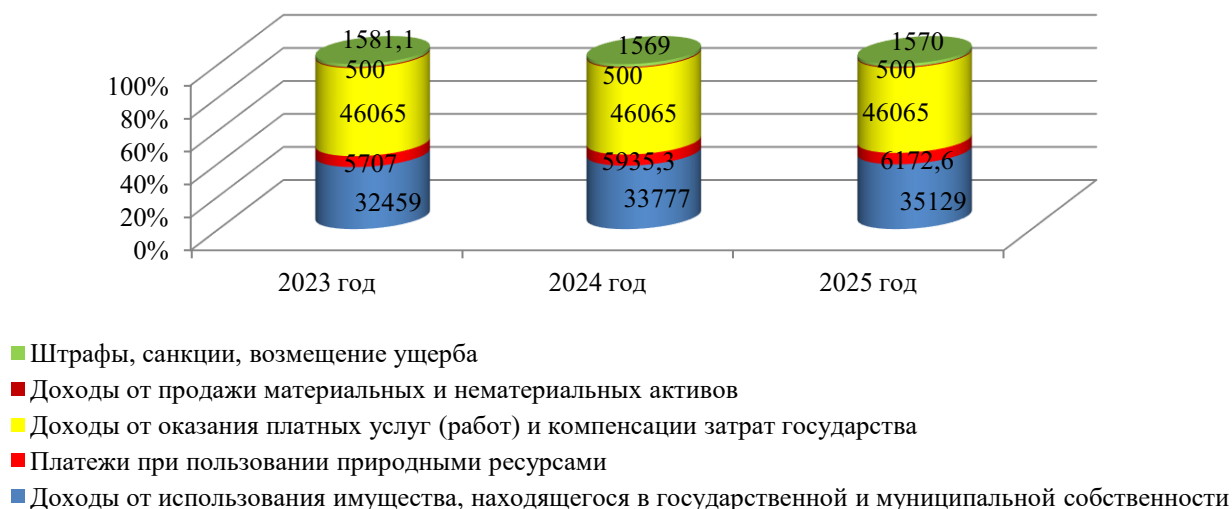
Темпы роста/снижения объемов поступлений неналоговых доходов бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в разрезе отдельных источников поступлений представлены в следующей таблице:

Показатели	Рост (снижение), %		
	2023/2022	2024/2023	2025/2024
<b>Неналоговые доходы</b>	- 1,0 %	+ 1,7 %	+ 1,8
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	- 7,0 %	+ 4,1 %	+ 4,0 %
Платежи при пользовании природными ресурсами	+ 40,6 %	+ 4,0 %	+ 3,9 %
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	+ 11,2 %	-	-
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	- 85,3 %	-	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	+ 5,4 %	- 0,8 %	+ 0,08 %

Проект местного бюджета на предстоящий трехлетний период предусматривает снижение объемов поступлений неналоговых доходов в 2023 году относительно оценки ожидаемого исполнения неналоговых доходов 2022 года на 1 %, в плановом периоде 2024 года проект предусматривает рост неналоговых доходов на 1,7 % относительно поступлений неналоговых доходов в 2023 году и в 2025 году на 1,8 % относительно поступлений 2024 года.



Структура и объемы неналоговых доходов в 2023 году и на плановый период 2024 и 2025 годов представлены на следующей диаграмме, структура неналоговых доходов по сравнению с текущим финансовым годом не изменилась.



Основной объем в структуре запланированных неналоговых доходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, как и в текущем финансовом году, составляют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в размере 46 065,0 тыс. рублей ежегодно, что составляет в 2023 году 53,4 % запланированного объема поступлений неналоговых доходов, в 2024 – 52,4 %, в 2025 году 51,5 % объема поступлений неналоговых доходов. На втором месте в структуре запланированных неналоговых доходов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов находятся поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, которые в 2023 году составляют 32 459,0 тыс. рублей или 37,6 % общего объема запланированных поступлений неналоговых доходов, в 2024 году 33 777,0 тыс. рублей или 38,5 % общего объема неналоговых доходов, в 2025 году 35 129,0 тыс. рублей или 39,3 % объема неналоговых доходов.

Согласно пояснительной записке к проекту решения о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, расчет доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, произведен на основании информации главного администратора доходов бюджета – комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово. Общая сумма поступлений по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, предлагается на 2023 год с уменьшением относительно оценки ожидаемого исполнения текущего года на 2 459,0 тыс. рублей. На 2024 год поступления доходов от использования имущества планируются выше аналогичных поступлений 2023 года на 1 318,0 тыс. рублей: на 2025 год на 1 352,0 тыс. рублей выше уровня запланированных аналогичных поступлений 2024 года.

Поступление платежей при пользовании природными ресурсами (входит плата за негативное воздействие на окружающую среду, плата за выбросы в атмосферу стационарными объектами и плата за размещение отходов производства и потребление) спрогнозировано на основе данных Росприроднадзора Иркутской области, что на 2023 год запланировано в сумме 5 707,0 тыс. рублей, в 2024 году –

5 935,3 тыс. рублей и 2025 году 6 172,6 тыс. рублей. На 2023 год запланировано увеличение поступлений относительно оценки ожидаемого исполнения в 2022 году на 1 652,4 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) спрогнозированы на основе данных главных администраторов доходов в сумме 46 065,0 тыс. рублей ежегодно. Проектом бюджета поступления доходов от оказания платных услуг (работ) планируются на 2023 год с увеличением на 4 551,2 тыс. рублей относительно оценки ожидаемого исполнения в 2022 году.

Показатель доходов от продажи материальных и нематериальных активов проектируется на основе информации главного администратора доходов – комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово. Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов планируются на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 500,0 тыс. рублей ежегодно. В 2023 году доходы от продажи материальных и нематериальных активов относительно оценки их ожидаемого исполнения в 2022 году запланированы с уменьшением на 2 892,0 тыс. рублей.

Прогноз поступлений штрафов согласно пояснительной записке к проекту местного бюджета осуществлен на основании информации главных администраторов доходов и составляет на 2023 год 1 581,1 тыс. руб.; на 2024 год 1 569,0 тыс. руб.; на 2025 год 1 570,4 тыс. рублей. Показатель на 2023 год запланирован выше на 81,1 тыс. рублей в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения в 2022 году.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, составляющие основной объем поступлений неналоговых доходов, в общем объеме поступлений доходов на 2023 год составляют 1,2 %.

#### *Безвозмездные поступления*

Согласно проекту бюджета на 2023 год показатель безвозмездных поступлений в местный бюджет планируется в сумме 3 289 370,3 тыс. рублей, на 2024 год – 1 745 405,1 тыс. рублей, на 2025 год 1 318 461,8 тыс. рублей. Прогноз безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществлен в соответствии с проектом закона Иркутской области от 25 октября 2022 года № ПЗ-1086 «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Предлагаемые к утверждению показатели безвозмездных поступлений на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов в сравнении с оценкой ожидаемого исполнения по данным поступлениям в 2022 году представлены в следующей таблице:

(тыс. рублей, %)

Безвозмездные поступления	Оценка ожидаемого исполнения в 2022 году	2023 год		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
	сумма	сумма по проекту	отклонение от оценки 2022 года		
1	2	3	4=3-2	5	6
Дотации	368 856,4	187 040,4	- 181 816,0	163 901,3	156 538,9

Субсидии	1 970 671,0	2 045 410,0	74 739,0	592 041,4	211 975,7
Субвенции	892 010,9	1 017 376,0	125 365,1	949 947,8	949 947,2
Иные межбюджетные трансферты	43 918,7	39 543,9	- 4 374,8	39 514,6	0,0
Прочие безвозмездные поступления	9 620,0	0,0	- 9 620,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	677,6	0,0	- 677,6	0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов городских округов	-836,8	0,0	836,8	0,0	0,0
<b>Итого</b>	<b>3 284 917,8*</b>	<b>3 289 370,3</b>	<b>4 452,5</b>	<b>1 745 405,1</b>	<b>1 318 461,8</b>

\* - с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, из бюджетов городских округов в сумме 836,8 тыс. рублей.

В общем объеме безвозмездных поступлений, предлагаемых к утверждению на 2023 год проектом местного бюджета, удельный вес по видам поступлений занимают: дотации 5,7 %, субсидии – 62,1 %, субвенции – 31 %, иные межбюджетные трансферты 1,2 %.

Отмечается увеличение запланированного объема безвозмездных поступлений в 2023 году к оценке ожидаемого исполнения безвозмездных поступлений в 2022 году на 4 452,5 тыс. рублей или на 0,14 % за счет следующих поступлений:

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации прогнозируется с увеличением на 74 739,0 тыс. рублей или на 3,8 %;

- субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации уменьшены на 125 365,1 тыс. рублей или на 14,1%.

Уменьшение сложилось за счет снижения предлагаемых к утверждению проектом местного бюджета на 2023 год поступлений:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (данный показатель уменьшен на 181 816,0 тыс. рублей или на 49,3 % относительно оценки ожидаемого исполнения в 2022 году за счет не распределенной из областного бюджета дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов);

- иных межбюджетных трансфертов (уменьшение на 4 374,8 тыс. рублей или на 10 %).

Как уже отмечено выше, основываясь на оценке ожидаемого исполнения местного бюджета за 2022 год, объем дотаций местному бюджету сформирован без учета дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов, показатель иных межбюджетных трансфертов на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов сформирован только за счет межбюджетного трансферта бюджету на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций. Прочие безвозмездные поступления проектом местного бюджета не предусмотрены.

Анализ формирования показателей безвозмездных поступлений, учтенных в проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Проект на 2023 год	Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
1	3	5	6
<b>Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>187 040,4</b>	<b>163 901,3</b>	<b>156 538,9</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов, образующих фонд финансовой поддержки городских округов Иркутской области	187 040,4	163 901,3	156 538,9
<b>Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>2 045 410,0</b>	<b>592 041,4</b>	<b>211 975,7</b>
Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	15 000,0	7 768,5	7 768,5
Субсидия из областного бюджета в целях софинансирования мероприятий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	49 363,6	9 378,0	0,0
Субсидия из областного бюджета местным бюджетам для реализации мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований	256,2	256,2	0,0
Субсидия из областного бюджета местным бюджетам на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры и населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	1 155,0	0,0	0,0
Субсидия из областного бюджета для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области, на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов	3 066,4	3 066,4	3 066,4
Субсидия из областного бюджета местным бюджетам на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области	3 526,8	5 323,4	5 316,5
Субсидия из областного бюджета местным бюджетам по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	11 516,7	11 228,2	10 892,3
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования»	26 144,2	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области	45 525,4	45 511,0	44 344,6
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по соблюдению требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций в Иркутской области	1 302,0	4 154,1	0,0
Субсидий местным бюджетам на софинансирование мероприятий по сбору, транспортированию и утилизации (захоронению) твердых коммунальных отходов с несанкционированных мест размещения отходов	0,0	64 763,5	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных дошкольных образовательных организаций в	1 448,8	0,0	0,0

Иркутской области при создании в них дополнительных мест для детей в возрасте до семи лет			
Субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги"	250 000,0	300 000,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры	77 385,4	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, а так же на приобретение указанных объектов в муниципальную собственность, субсидий на реализацию мероприятий по приобретению специализированной техники для водоснабжения населения	29 808,4	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области	176 247,2	115 904,3	115 899,6
Субсидии местным бюджетам 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	1 334 763,3	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 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, за счет средств областного бюджета	18 900,6	24 687,8	24 687,8
<b>Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>1 017 376,0</b>	<b>949 947,8</b>	<b>949 947,2</b>
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	13 179,9	13 179,9	13 179,9
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	4,9	5,2	4,6
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям	16 540,5	16 540,5	16 540,5
Субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях,	560 806,6	521 512,8	521 512,8

обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях			
Субвенции местным бюджетам на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях	425 161,7	397 027,0	397 027,0
Субвенции на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации	259,9	259,9	259,9
Субвенция на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	1 422,5	1 422,5	1 422,5
<b>Иные межбюджетные трансферты</b>	<b>39 543,9</b>	<b>39 514,6</b>	<b>0,0</b>
Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	39 543,9	39 514,6	0,0
<b>Итого:</b>	<b>3 289 370,3</b>	<b>1 745 405,1</b>	<b>1 318 461,8</b>

По итогам проведенного анализа показателей доходов местного бюджета, предлагаемых проектом решения Думы о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, необходимо учитывать, что объем безвозмездных поступлений местного бюджета на предстоящий трехлетний период будет уточняться в 2023 году, в том числе, по мере распределения Министерством финансов Иркутской области межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджетам муниципальных образований Иркутской области.

### **Основные характеристики и структурные особенности расходной части местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов**

Проектом решения о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предлагается утвердить общий объем расходов на 2023 год в сумме 3 800 119,3 тыс. рублей. Общий объем расходов на плановый период предлагается утвердить: на 2025 год в сумме 2 274 168,8 тыс. рублей (в том числе условно утверждаемые расходы в размере 18 400,0 тыс. рублей); на 2025 год в размере 1 865 045,2 тыс. рублей (в том числе условно утверждаемые расходы в размере 35 200,0 тыс. рублей).

Планирование бюджетных ассигнований местного бюджета осуществлено в соответствии с нормами, установленными статьей 174.2 БК РФ. При формировании расходной части местного бюджета использовалась Методика планирования бюджетных ассигнований местного бюджета, утвержденная приказом финансового управления администрации города Черемхово от 1 августа 2016 года № 50 «О порядке и методике планирования бюджетных ассигнований местного бюджета». Согласно пояснительной записке к проекту местного бюджета города Черемхово на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов при формировании расходной части местного бюджета учитывались следующие основные направления: проектировка расходов местного бюджета на основе действующего законодательства Российской Федерации и Иркутской области, с учетом разграничения расходных полномочий; планирование

бюджетных ассигнований по расходам на 2023 – 2025 годы осуществлено с учетом единых подходов в соответствии с методикой планирования бюджетных ассигнований местного бюджета.

Расходная часть местного бюджета сформирована на основе 23 муниципальных программ, с учетом основных приоритетов социально-экономического развития муниципального образования. Общий объем расходов на реализацию муниципальных программ на 2023 год составляет 3 502 113,7 тыс. рублей (92,2% в общем объеме расходов), на 2024 год – 1 990 129,2 тыс. рублей (87,5%), на 2025 год – 1 480 106,1 тыс. рублей (79,4%).

Объем финансового обеспечения непрограммных направлений деятельности на 2023 год предлагается в сумме 298 005,6 тыс. рублей, на 2024 год – 284 039,6 тыс. рублей, на 2025 год – 384 939,1 тыс. рублей.

Функциональная структура расходов бюджета на 2023 год и ее изменение по сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года, первоначальным бюджетом на 2022 год, а также функциональная структура бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов представлены в таблице:

(тыс. рублей/%)

Наименование раздела	КФС Р	2022 год		Проект на 2023 год	Отклонение 2022/2023		Проект на 2024 год	Проект на 2025 год
		Решение Думы от 16.12.2021 г. № 16/1-ДГ	Оценка 2022 года		(гр.5-гр.3)	(гр.5-гр.4)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01.00	114 768,3	160 649,3	133 053,0	18 284,7	- 27 596,3	127 191,8	128 803,3
Национальная оборона	02.00	566,0	566,0	150,0	- 416,0	- 416,0	150,0	150,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00	4 640,7	6 611,2	5 886,7	1 246,0	- 724,5	5 886,7	5 886,7
Национальная экономика	04.00	301 865,5	395 535,6	312 140,2	10 274,7	- 83 395,4	361 749,8	55 779,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	526 383,5	1 123 620,9	1 559 410,5	1 033 027,0	435 789,6	152 341,4	148 594,9
Охрана окружающей среды	06.00	5 567,3	6 092,3	63 083,6	57 516,3	56 991,3	89 956,5	10 467,6
Образование	07.00	1 147 115,2	1 463 591,2	1 405 809,8	258 694,6	- 57 781,4	1 277 276,6	1 244 919,5
Культура, кинематография	08.00	137 834,4	187 713,2	213 871,6	76 037,2	26 158,4	126 097,9	117 188,4
Социальная политика	10.00	65 006,9	69 204,1	30 491,1	- 34 515,8	- 38 713,0	30 191,1	28 691,1
Физическая культура и спорт	11.00	293 577,0	345 104,1	71 919,7	- 221 657,3	- 273 184,4	80 650,3	85 147,1
Средства массовой информации	12.00	3 150,0	5 600,0	4 200,0	1 050,0	- 1 400,0	4 200,0	4 200,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13.00	103,1	103,1	103,1	0,0	0,0	76,7	17,4

<b>Итого расходов</b>		<b>2 600 577,9</b>	<b>3 764 391,0</b>	<b>3 800 119,3</b>	<b>1 199 541,4</b>	<b>35 728,3</b>	<b>2 255 768,8</b>	<b>1 829 845,2</b>
Условно утверждаемые расходы		x	x	x	x	x	18 400,0	35 200,0
<b>Общий объем расходов</b>		<b>2 600 577,9</b>	<b>3 764 391,0</b>	<b>3 800 119,3</b>	<b>1 199 541,4</b>	<b>35 728,3</b>	<b>2 274 168,8</b>	<b>1 865 045,2</b>

Общий объем предлагаемых к утверждению расходов 2023 года на 1 199 541,4 тыс. рублей или на 46,1% выше общего объема первоначально утвержденных расходов на 2022 год решением Думы от 16 декабря 2021 года № 16/1-ДГ «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Предлагаемый проектом бюджета к утверждению общий объем расходов 2023 года выше на 35 728,3 тыс. рублей, или на 0,9% относительно ожидаемой оценки исполнения местного бюджета по расходам за 2022 год. В 2024 году снижение по отношению к проектным показателям 2023 года составляет 1 544 350,5 тыс. рублей, или 40,6%, в 2025 году снижение по отношению к показателям 2024 года составляет 425 923,6 тыс. рублей, или 18,9%. Общий объем условно утверждаемых расходов на первый год планового периода предлагается к утверждению в объеме 18 400,0 тыс. рублей, на второй год планового периода в объеме 35 200,0 тыс. рублей. Предлагаемый к утверждению общий объем условно утверждаемых расходов соответствует требованиям, установленным статьей 184.1 БК РФ.

Предлагаемый к утверждению объем расходов по восьми из двенадцати разделов классификации расходов местного бюджета ниже относительно оценки ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год, так по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» снижение на 27 596,3 тыс. рублей, по разделу 02 «Национальная оборона» на 416,0 тыс. рублей, по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 724,5 рублей, по разделу 04 «Национальная экономика» снижение на 83 395,4 рублей, по разделу 07 «Образование» на 57 781,4 тыс. рублей, по разделу 10 «Социальная политика» на 38 713,0 тыс. рублей, по разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 273 184,4 тыс. рублей, по разделу 12 «Средства массовой информации» снижение на 1 400,0 тыс. рублей. Значительное снижение бюджетных ассигнований относительно оценки ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год планируется в 2023 году по следующим разделам:

- «Национальная экономика» на 21,1%;
- «Физическая культура и спорт» на 79,2%.

По разделу 04 «Национальная экономика» в проекте местного бюджета на 2023 год значительно уменьшены бюджетные ассигнования, предусмотренные в рамках реализации мероприятия муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» за счет средств субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», так как в меньшем объеме предлагаются к утверждению расходы на реализацию регионального проекта «Дорожная сеть» (Иркутская область), направленного на достижения целей, показателей и результатов федерального проекта «Региональная и местная дорожная



сеть» («Дорожная сеть») национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»).

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» на 2023 год предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования ниже относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 273 184,4 тыс. рублей. По подразделу 1101 «Физическая культура» бюджетные ассигнования предлагаются к утверждению в меньшем объеме в связи с окончанием 30 декабря 2022 года реконструкции стадиона «Шахтер» по ул. Ленина (согласно условиям муниципального контракта № 091-16 от 25 августа 2020 года), а также окончанием 25 декабря 2022 года капитального ремонта здания спортивно-оздоровительного комплекса «Мартенсит» (согласно условиям муниципального контракта № 023-2021 от 16 апреля 2021 года).

Так же снижение предлагаемых к утверждению расходов отмечается по следующим разделам классификации расходов местного бюджета:

по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» снижение плановых показателей на 2023 год в сравнении с ожидаемым исполнением за 2022 год составит 27 596,3 тыс. рублей, или 17,2%. По разделу «Общегосударственные вопросы» на 2023 год снижены расходы по подразделам: 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на 776,0 тыс. рублей, 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на 186,6 тыс. рублей; 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» на 15 854,8 тыс. рублей; 0105 «Судебная система» на 215,1 тыс. рублей; 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на 4 966,8 тыс. рублей; 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на 4 257,3 тыс. рублей. По подразделу 0111 «Резервные фонды» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на уровне 2022 года в сумме 50,0 тыс. рублей.

По разделу 02 «Национальная оборона» подраздела 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» предлагаются к утверждению со снижением на 416,0 тыс. рублей или 73,5% относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий задачи «Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово» муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения города Черемхово».

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» подраздела 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» снижение плановых показателей на 2023 год в сравнении с ожидаемым исполнением за 2022 год составит 724,5 тыс. рублей, или 10,9%. По данному подразделу на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС г. Черемхово» предложено к утверждению 5 286,7 тыс. рублей, что на 724,5 тыс. рублей меньше относительно ожидаемого исполнения за 2022 год.

По разделу 07 «Образование» на 2023 год бюджетные ассигнования уменьшены на 57 781,4 тыс. рублей. Расходы уменьшены по подразделам 0702 «Общее образование», 0703 «Дополнительное образование детей», 0707 «Молодежная политика и образование детей», 0709 «Другие вопросы в области образования». По подразделу 0702 «Общее образование» предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований ниже оценки ожидаемого исполнения за 2022 год в связи окончанием в 2022 году капитального ремонта муниципального общеобразовательного учреждения «Школа № 8 в г. Черемхово» (акт приемки законченного капитальным ремонтом объекта приемочной комиссией от 1 ноября 2022 года), а также окончанием в декабре 2022 года благоустройства территории и оборудования спортивной площадки (школьный стадион) муниципального общеобразовательного учреждения «Школа № 3 г. Черемхово». По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» в меньшем объеме предлагаются расходы на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, подведомственных отделу по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации г. Черемхово и управлению образования администрации г. Черемхово. По подразделу 0707 «Молодежная политика» в меньшем объеме предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования отделу по молодежной политике на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодежь города Черемхово», в том числе, на обеспечение деятельности МКУ «ЦПМИ». В 2023 году по подразделу 0707 не отражены расходы на финансирование мероприятий муниципальной программы «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» и на ремонт и укрепление материально - технической базы лагеря «Молодёжный», согласно Приказа Минфина от 24 мая 2022 года № 82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» данные расходы предлагаются к утверждению на 2023 году по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования». По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» ассигнования, предлагаемые к утверждению на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово», в том числе на обеспечение деятельности подведомственных управлению образования учреждений (МКУ ЦОиРО г. Черемхово и МУ ТРЦ г. Черемхово) ниже относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год. По подразделу 0709 (в сопоставлении с исполнением местного бюджета в 2022 году) проектом бюджета не предусмотрены на 2023 год бюджетные ассигнования на финансирование муниципальной программы «Доступная среда».

По разделу 10 «Социальная политика» снижение плановых показателей на 2023 год в сравнении с ожидаемым исполнением за 2022 год составит 38 713,0 тыс. рублей, или 55,9%. Значительное снижение сложилось по причине прекращения действия с 1 января 2023 года Закона Иркутской области от 10 декабря 2007 года № 116-оз «О наделении органов местного самоуправления областными государственными полномочиями по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг» (Закон Иркутской области от 6 июля 2022 года № 51-оз), в связи с этим с 1 января 2023 года прекращено осуществление органами местного

самоуправления государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг.

По разделу 12 «Средства массовой информации» подраздела 1201 «Телевидение и радиовещание» снижение плановых показателей на 2023 год в сравнении с ожидаемой оценкой исполнения местного бюджета за 2022 год составит 1 400,0 тыс. рублей, или 25%. По данному разделу предусмотрены субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) МАУ «Информационный центр «Черемхово».

Рост расходов в 2023 году в сравнении с ожидаемым исполнением за 2022 год планируется по разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 435 789,6 тыс. рублей, или 38,8%;
- «Охрана окружающей среды» на 56 991,3 тыс. рублей, или в 10,3 раза;
- «Культура, кинематография» на 26 158,4 тыс. рублей, или 13,9%.

Согласно статье 184.1 БК РФ проектом решения Думы «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается утвердить ведомственную структуру расходов местного бюджета на планируемый трехлетний период в разрезе следующих главных распорядителей средств местного бюджета (представлены в таблице):

(тыс. рублей/%)

Наименование ГРБС	Решение Думы от 16.12.2021 г. № 16/1-ДГ	Проект 2023 год	Уд. вес	Проект 2024 год	Уд. вес	Проект 2025 год	Уд. вес
Дума города Черемхово	2 849,9	4 212,9	0,11	4 212,9	0,19	4 212,9	0,23
Администрация города Черемхово	162 952,5	129 028,1	3,4	127 057,5	5,63	128 669,0	7,03
Контрольно-счетная палата города Черемхово	3 309,0	2 913,3	0,08	2 913,3	0,13	2 913,3	0,16
Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок	0,0	2 091,3	0,05	2 091,3	0,09	2 091,3	0,11
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	141 394,9	152 113,5	4	158 724,6	7,04	149 768,0	8,19
Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово	10 027,3	11 007,1	0,29	10 707,1	0,48	9 207,1	0,5
Управление образования администрации города Черемхово	1 001 992,3	1 333 709,5	35,1	1 253 652,3	55,58	1 221 342,3	66,75
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	58 869,5	72 569,7	1,91	81 300,3	3,6	85 797,1	4,69
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	1 058 773,6	1 911 676,7	50,31	448 667,1	19,89	59 461,1	3,25
Финансовое управление администрации города Черемхово	20 039,5	21 765,7	0,57	21 739,3	0,96	21 680,0	1,18

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	140 369,4	159 031,5	4,18	144 703,1	6,41	144 703,1	7,91
<b>Итого:</b>	<b>2 600 577,9</b>	<b>3 800 119,3</b>	<b>100</b>	<b>2 255 768,8</b>	<b>100</b>	<b>1 829 845,2</b>	<b>100</b>
<i>Условно утверждаемые расходы:</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>x</i>	<i>18 400,0</i>	<i>x</i>	<i>35 200,0</i>	<i>x</i>
<b>Всего:</b>	<b>2 600 577,9</b>	<b>3 800 119,3</b>	<b>100</b>	<b>2 274 168,8</b>	<b>x</b>	<b>1 865 045,2</b>	<b>x</b>

Проектом местного бюджета наибольшая часть бюджетных ассигнований на 2023 год распределена трем главным распорядителям бюджетных средств: отделу капитального строительства администрации города Черемхово – 50,31% от общего объема, предлагаемых к утверждению расходов местного бюджета, управлению образования администрации города Черемхово – 35,1% и комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово – 4,18%. На плановый период 2024-2025 годов наибольшая часть бюджетных средств распределена главному распорядителю бюджетных средств – управлению образования администрации города Черемхово (2024 год – 55,58%, 2025 год – 66,75%), отделу капитального строительства администрации города Черемхово (2024 год – 19,89%, 2025 год – 3,25% от общего объема расходов местного бюджета), отделу по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (на 2024 год – 7,04%, 2025 год – 8,19% от общего объема, предлагаемых к утверждению расходов местного бюджета) и комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (2024 год – 6,41%, 2025 год – 7,91% от общего объема расходов).

Проектом местного бюджета наибольшую часть бюджетных ассигнований предлагается утвердить на обеспечение нужд образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта. Доля расходов бюджета на финансирование социальной сферы в 2023 году планируется на уровне 45,32%, в 2024 году – 67,13%, в 2025 году – 80,66%.

Общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 БК РФ проектом решения «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» предлагается утвердить в размере 8 375,2 тыс. рублей ежегодно, в том числе:

- ежемесячные выплаты почетным гражданам города Черемхово согласно Положению о Почетном гражданине города Черемхово, утвержденному решением Думы от 25 мая 2006 года № 11/3-ДГ (в редакции от 22 февраля 2017 года № 16/2-ДГ), в размере 745,0 тыс. рублей ежегодно;

- денежная выплата к Почетной грамоте мэра города согласно Положению о Почетной грамоте, Благодарности и Приветственном адресе мэра города Черемхово, утвержденному постановлением мэра от 13 февраля 2006 года № 32, в размере 300,0 тыс. рублей ежегодно;

- выплата пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности, в размере 7 330,2 тыс. рублей ежегодно.

Предлагаемое проектом местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов распределение бюджетных ассигнований по видам расходов приведено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование (КВР)	Проект 2023 год	Уд. вес	Проект 2024 год	Уд. вес	Проект 2025 год	Уд. вес
(100) Расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	630 472,9	16,591	601 085,1	26,647	602 697,2	32,937
(200) Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	765 975,2	20,157	671 879,2	29,785	280 455,8	15,327
(300) Социальное обеспечение и иные выплаты населению	13 115,2	0,345	12 165,2	0,539	10 665,2	0,583
(400) Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 404 123,6	36,949	25 959,3	1,151	24 687,8	1,349
(600) Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	957 722,1	25,202	917 047,8	40,653	883 766,3	48,297
(700) Обслуживание государственного (муниципального) долга	103,1	0,003	76,7	0,003	17,4	0,001
(800) Иные бюджетные ассигнования	28 607,2	0,753	27 555,5	1,222	27 555,5	1,506
<b>Итого расходов:</b>	<b>3 800 119,3</b>	<b>100</b>	<b>2 255 768,8</b>	<b>100</b>	<b>1 829 845,2</b>	<b>100</b>

Наибольшая часть расходов местного бюджета запланирована на 2023 год по коду вида расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» - 36,949% общего объема расходов. На плановый период 2024 и 2025 годов по коду вида расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям», что составляет в общем объеме расходов на 2024 год – 40,653% и в общем объеме расходов на 2025 год – 48,297%.

Объем средств на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями предлагается к утверждению в 2023 году - 16,591% общего объема расходов бюджета, в 2024 и 2025 годах 26,647% и 32,937% соответственно.

Объем средств на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд проектом решения о местном бюджете предлагается в 2023 году на уровне 20,157%, в 2024 году 29,785%, в 2025 году 15,327% общего объема расходов (без учета средств на закупки товаров, работ, услуг в составе субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным юридическим лицам).

На реализацию непрограммных направлений деятельности в проекте решения местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены бюджетные ассигнования: на 2023 год в сумме 298 005,6 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 284 039,6 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 384 939,1 тыс. рублей. Распределение непрограммных расходов сформировано в проекте бюджета у

одиннадцати главных распорядителей бюджетных средств, показатели непрограммных расходов на 2023-2025 годы в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС, в том числе КВР	Проект 2023 год	Проект 2024 год	Проект 2025 год
<b>Дума города Черемхово</b>	<b>4 212,9</b>	<b>4 212,9</b>	<b>4 212,9</b>
КВР100	2 413,1	2 413,1	2 413,1
КВР 200	1 799,8	1 799,8	1 799,8
<b>Администрация города Черемхово</b>	<b>117 933,6</b>	<b>116 163,0</b>	<b>117 774,5</b>
КВР 100	51 764,4	50 511,3	52 123,4
КВР 200	32 525,9	32 526,2	32 525,6
КВР 300	6 136,0	6 136,0	6 136,0
КВР 800	27 507,3	26 989,5	26 989,5
<b>Контрольно-счетная палата города Черемхово</b>	<b>2 913,3</b>	<b>2 913,3</b>	<b>2 913,3</b>
КВР 100	2 700,3	2 700,3	2 700,3
КВР 200	213,0	213,0	213,0
<b>Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок</b>	<b>2 091,3</b>	<b>2 091,3</b>	<b>2 091,3</b>
КВР 100	1 994,3	1 994,3	1 994,3
КВР 200	97,0	97,0	97,0
<b>Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово</b>	<b>3 601,1</b>	<b>11 954,3</b>	<b>3 601,1</b>
КВР 100	2 924,0	2 924,0	2 924,0
КВР 200	500,0	8 853,2	500,0
КВР 300	177,1	177,1	177,1
<b>Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово</b>	<b>2 766,2</b>	<b>2 766,2</b>	<b>2 766,2</b>
КВР 100	2 766,2	2 766,2	2 766,2
<b>Управление образования администрации города Черемхово</b>	<b>4 104,0</b>	<b>4 104,0</b>	<b>12 457,2</b>
КВР 100	2 910,0	2 910,0	2 910,0
КВР 200	500,0	500,0	500,0
КВР 300	694,0	694,0	694,0
КВР 600	0,0	0,0	8 353,2
<b>Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово</b>	<b>6 895,2</b>	<b>2 766,2</b>	<b>2 766,2</b>
КВР 100	2 766,2	2 766,2	2 766,2
КВР 600	4 129,0	0,0	0,0
<b>Отдел капитального строительства администрации города Черемхово</b>	<b>34 810,8</b>	<b>12 226,0</b>	<b>34 773,3</b>
КВР 100	8 110,4	8 110,4	8 110,4
КВР 200	26 700,4	4 115,6	26 662,9

<b>Финансовое управление администрации города Черемхово</b>	<b>21 765,7</b>	<b>21 739,3</b>	<b>21 680,0</b>
КВР 100	16 928,3	16 928,3	16 928,3
КВР 200	3 390,3	3 390,3	3 390,3
КВР 300	1 344,0	1 344,0	1 344,0
КВР 700	103,1	76,7	17,4
<b>Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово</b>	<b>96 911,5</b>	<b>84 703,1</b>	<b>144 703,1</b>
КВР 100	29 401,8	29 401,8	29 401,8
КВР 200	62 309,5	50 325,2	110 325,2
КВР 300	354,1	354,1	354,1
КВР 600	4 200,0	4 200,0	4 200,0
КВР 800	646,1	422,0	422,0
<b>Итого:</b>	<b>298 005,6</b>	<b>265 639,6</b>	<b>349 739,1</b>
<i>Итого КВР 100</i>	<i>124 679,0</i>	<i>123 425,9</i>	<i>125 038,0</i>
<i>Итого КВР 200</i>	<i>128 035,9</i>	<i>101 820,3</i>	<i>176 013,8</i>
<i>Итого КВР 300</i>	<i>8 705,2</i>	<i>8 705,2</i>	<i>8 705,2</i>
<i>Итого КВР 600</i>	<i>8 329,0</i>	<i>4 200,0</i>	<i>12 553,2</i>
<i>Итого КВР 700</i>	<i>103,1</i>	<i>76,7</i>	<i>17,4</i>
<i>Итого КВР 800</i>	<i>28 153,4</i>	<i>27 411,5</i>	<i>27 411,5</i>
<i>Условно утверждаемые расходы:</i>	<i>x</i>	<i>18 400,0</i>	<i>35 200,0</i>
<b>Всего:</b>	<b>298 005,6</b>	<b>284 039,6</b>	<b>384 939,1</b>

В общем объеме непрограммных расходов в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов наибольший объем бюджетных ассигнований распределен администрации города Черемхово, комитету по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово, отделу капитального строительства администрации города Черемхово и финансовому управлению администрации города Черемхово. В том числе, в рамках непрограммных расходов запланированы расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (КВР 100) на 2023 год в сумме 124 679,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 123 425,9 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 125 038,0 тыс. рублей. На закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) предлагается утвердить расходы в следующих суммах: на 2023 год 128 035,9 тыс. рублей, на 2024 год 101 820,3 тыс. рублей, на 2025 год 176 013,8 тыс. рублей. Указанные виды расходов формируют основной объем непрограммных направлений расходов местного бюджета в 2023-2025 годах.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению (КВР 300) в 2023-2025 годах предлагаются к утверждению в сумме 8 705,2 тыс. рублей ежегодно. На предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (КВР 600) планируется в 2023 году 8 329,0 тыс. рублей, с увеличением расходов планового периода, составляющих на 2024 год 4 200,0 тыс. рублей, на 2025 году 12 553,2 тыс. рублей. По виду расходов (КВР 700) на обслуживание государственного (муниципального) долга планируются расходы в 2023-2025 годах соответственно в суммах 103,1 тыс. рублей, 76,7 тыс. рублей, 17,4

тыс. рублей. Иные бюджетные ассигнования (КВР 800) в рамках непрограммных средств запланированы в суммах 28 153,4 тыс. рублей на 2023 год, 27 411,5 тыс. рублей на 2024 год, 27 411,5 на 2025 год.

### Анализ расходов местного бюджета по функциональной структуре Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

В проекте местного бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов бюджетные ассигнования по разделу «Общегосударственные вопросы» предусмотрены в объеме: 2022 год – 114 168,2 тыс. рублей, 2023 год – 111 394,2 тыс. рублей и на 2024 год – 109 732,4 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по данному разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр.4-гр.3)	Проект 2024 год	Проект 2023 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01.00</b>	<b>160 649,3</b>	<b>133 053,0</b>	<b>- 27 595,3</b>	<b>127 191,8</b>	<b>128 803,3</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01.02	2 697,3	1 921,3	- 776,0	1 921,3	1 921,3
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01.03	2 699,5	2 512,9	- 186,6	2 512,9	2 512,9
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01.04	61 370,2	45 515,4	- 15 854,8	44 262,3	45 874,4
Судебная система	01.05	220,0	4,9	- 215,1	5,2	4,6
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов (финансово-бюджетного) надзора	01.06	28 118,8	23 151,9	- 4 966,9	23 151,9	23 151,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01.07	1 339,6	0,0	- 1 339,6	0,0	0,0
Резервный фонд	01.11	50,0	50,0	0,0	50,0	50,0
Другие общегосударственные вопросы	01.13	64 153,9	59 896,6	- 4 257,3	55 288,2	55 288,2

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в проекте местного бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования по следующим подразделам классификации расходов бюджетов:

Подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования», предусмотрены ассигнования на содержание высшего должностного лица органа местного самоуправления. В 2023 году расходы по подразделу предложены ниже оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 776,0 тыс. рублей. По данному подразделу



проектом бюджета предлагается утвердить ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в объеме 1 921,3 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - предусмотрены ассигнования на обеспечение деятельности Думы города Черемхово. На 2023 год расходы по подразделу предусмотрены меньше относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 186,6 тыс. рублей, или 6,91%. По подразделу 0103 на 2023 – 2025 годы предлагается утвердить бюджетные ассигнования в объеме 2 512,9 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций», по данному подразделу предлагаются к утверждению ассигнования на обеспечение деятельности администрации города Черемхово. Проектом бюджета на 2023 год расходы по подразделу сформированы ниже на 15 854,8 тыс. рублей, или 25,83% относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год и предлагаются к утверждению на 2023 год в сумме 45 515,4 тыс. рублей, на 2024 год – 44 262,3 тыс. рублей, на 2025 год – 45 874,4 тыс. рублей.

Подраздел 0105 «Судебная система» предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в рамках реализации государственной программы Иркутской области «Развитие юстиции и правовой среды» за счет средств субвенции из областного бюджета. В 2023 году бюджетные ассигнования по подразделу снижены на 215,1 тыс. рублей относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год, проектом бюджета предлагается утвердить их в сумме 4,9 тыс. рублей. На плановый период 2024 года предлагается утвердить бюджетные ассигнования по подразделу в сумме 5,2 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 4,6 тыс. рублей.

Подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности финансового управления администрации города Черемхово и контрольно-счетной палаты города Черемхово. Объем расходов на 2023 год по подразделу предлагается к утверждению на 4 966,9 тыс. рублей или 17,66% ниже относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год. Проектом бюджета предлагается утвердить бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в сумме 23 151,9 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» раздела 01 «Общегосударственные вопросы» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов запланированы средства резервного фонда администрации города Черемхово составляющем 50,0 тыс. рублей ежегодно.

Подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» отражает запланированные расходы, связанные с руководством и управлением вопросами жизнедеятельности города, в том числе: на обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом и подведомственных ему муниципальных казенных учреждений (МКУ «Фонд имущества», МКУ «Архив города Черемхово»),

МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление администрации города Черемхово»), на осуществление отдельных государственных полномочий, переданных на муниципальный уровень за счет средств областного бюджета (по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области; в сфере труда; по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий), на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, на размещение информации о деятельности органов местного самоуправления в газете «Черемховский рабочий», на финансирование мероприятий муниципальных программ: «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово», «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово», «Развитие городского сообщества», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово», «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» и на решение других общегосударственных вопросов. На 2023 год объем расходов по подразделу сокращен на 4 257,3 тыс. рублей, или 6,64% относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год, проектом бюджета предлагается утвердить их в сумме 59 896,6 тыс. рублей. На плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить бюджетные ассигнования по подразделу в сумме 55 288,2 тыс. рублей ежегодно.

#### Раздел 0200 «Национальная оборона»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу 02 «Национальная оборона» (подраздел 0204 «Мобилизационная подготовка экономики») запланированы в объеме 150,0 тыс. рублей ежегодно, что на 416,0 тыс. рублей ниже относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год. В составе расходов раздела запланированы ассигнования на финансирование мероприятий задачи «Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово» муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово».

#### Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» предлагается утвердить в сумме 5 886,7 тыс. рублей ежегодно, что ниже оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 724,5 тыс. рублей, или 10,96%.

В составе расходов раздела запланированы бюджетные ассигнования на финансирование мероприятия задачи «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» в размере 600,0 тыс. рублей ежегодно. На обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Черемхово» в объеме 5 286,7 тыс. рублей.

## Раздел 0400 «Национальная экономика»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Национальная экономика» предусмотрены в объеме: 2023 год – 312 140,2 тыс. рублей, 2024 год – 361 749,8 тыс. рублей и на 2025 год – 55 779,2 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр. 4-гр. 3)	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Национальная экономика</b>	<b>04.00</b>	<b>395 535,6</b>	<b>312 140,2</b>	<b>- 83 395,4</b>	<b>361 749,8</b>	<b>55 779,2</b>
Общэкономические вопросы	04.01	141,4	140,0	- 1,4	140,0	140,0
Водное хозяйство	04.06	228,9	0,0	- 228,9	0,0	0,0
Транспорт	04.08	27 498,5	26 460,5	- 1 038,0	26 460,5	26 460,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04.09	352 322,3	275 871,0	- 76 451,3	325 480,6	19 510,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04.12	15 344,5	9 668,7	- 5 675,8	9 668,7	9 668,7

Проектом местного бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на осуществление расходов по следующим подразделам классификации расходов бюджета:

Подраздел 0401 «Общэкономические вопросы» раздела 04 «Национальная экономика» предусматривает расходы за счет средств субвенций на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения и по регулированию тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами. Расходы предусмотрены в рамках реализации подпрограммы «Обеспечение проведения сбалансированной и стабильной политики в области государственного регулирования цен (тарифов)» государственной программы Иркутской области «Развитие жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергоэффективности Иркутской области». Бюджетные ассигнования по подразделу предлагается утвердить в объеме 140,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0408 «Транспорт» предлагаются к утверждению на 2023 год бюджетные ассигнования в объеме 26 460,5 тыс. рублей, что на 1 038,0 тыс. рублей (3,77%) ниже оценки ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год, на плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить бюджетные ассигнования на уровне 2023 года в сумме 26 460,5 тыс. рублей ежегодно. Бюджетные ассигнования предусмотрены на предоставление субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг. Целью предоставления субсидий из местного бюджета является возмещение недополученных доходов (части доходов) получателей субсидии в связи с оказанием услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом на территории города Черемхово.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» проектом решения о местном бюджете предлагается утвердить бюджетные ассигнования на

2023 год в сумме 275 871,0 тыс. рублей, на 2024 год – 325 480,6 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 19 510,0 тыс. рублей. Проектом бюджета по подразделу 0409 предлагается утвердить бюджетные ассигнования на реализацию двух муниципальных программ «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» и «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово», а также в рамках реализации непрограммных направлений деятельности на строительство автомобильных дорог и инженерных сооружений на них в границах городских округов и поселений в рамках благоустройства. На реализацию задачи «Проектирование, прохождение государственной экспертизы, 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» муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» предлагается утвердить бюджетные ассигнования в объеме 268 827,1 тыс. рублей на 2023 год и 322 580,6 тыс. рублей на 2024 год, в том числе за счет средств субсидии бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на 2023 год в размере 250 000,0 тыс. рублей, на 2024 год – 300 000,0 тыс. рублей. Согласно паспорту вышеуказанной муниципальной программы в 2023 году планируется проведение текущего ремонта автомобильных дорог по улицам Фереферова, Орджоникидзе, Свердлова, проезд Пушкина. На реализацию мероприятий муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» в 2023 – 2024 годах по подразделу 0409 предлагается к утверждению бюджетные ассигнования в объеме 2 900,0 тыс. рублей ежегодно, в том числе на реализацию задачи «Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения» в размере 2 600,0 тыс. рублей ежегодно (в рамках решения указанной задачи предусмотрена установка и техническое обслуживание дорожных знаков и средств регулирования дорожного движения), на реализацию задачи «Минимизация количества ДТП в зоне действия пешеходных переходов» - 300,0 тыс. рублей ежегодно (в рамках решения указанной задачи предусмотрено строительство и обустройство пешеходных переходов и дорожных ограждений). Объем финансового обеспечения на непрограммные направления деятельности по указанному подразделу на 2023 год предлагается утвердить 4 143,9 тыс. рублей (предусмотрено разработка проектно-сметной документации путепровод Алехинский, установка светофора, установка дорожных знаков, нанесение дорожной разметки), на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 19 510,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 проектом бюджета на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 9 668,7 тыс. рублей, что на 5 675,8 тыс. рублей, или 36,99% ниже относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год. На 2024 и 2025 годы предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 9 668,7 тыс. рублей ежегодно. По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности отдела

капитального строительства администрации города Черемхово в размере 2 455,2 тыс. рублей ежегодно, на обеспечение деятельности МКУ «Отдел капитального строительства города Черемхово» в размере 6 635,5 тыс. рублей. На реализацию мероприятий муниципальных программ «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» предлагается к утверждению по указанному подразделу ассигнования в объеме 200,0 тыс. рублей ежегодно и на реализацию мероприятий муниципальной программы «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» в размере 378,0 тыс. рублей ежегодно.

#### Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» предусмотрены в объеме: 2023 год – 1 559 410,5 тыс. рублей, 2024 год – 152 341,4 тыс. рублей и на 2025 год – 148 594,9 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр.4-гр.3)	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05.00</b>	<b>1 123 620,9</b>	<b>1 559 410,5</b>	<b>435 789,6</b>	<b>152 341,4</b>	<b>148 594,9</b>
Жилищное хозяйство	05.01	916 979,6	1 367 432,5	450 452,9	36 125,3	34 853,8
Коммунальное хозяйство	05.02	56 594,5	53 148,1	- 3 446,4	7 050,0	7 050,0
Благоустройство	05.03	150 046,8	138 829,9	- 11 216,9	109 166,1	106 691,1

Предлагаемые к утверждению проектом бюджета бюджетные ассигнования на 2023 год увеличены относительно оценки ожидаемого исполнения 2022 года на 435 789,6 тыс. рублей.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» согласно проекту бюджета включает следующие подразделы:

Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство», которым предусмотрены ассигнования на финансирование мероприятий в области жилищного хозяйства. Объем расходов по подразделу на 2023 год увеличен относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 450 452,9 тыс. рублей (49,12%) и предлагается к утверждению в сумме 1 367 432,5 тыс. рублей. На плановый период 2024 и 2025 годов предлагается к утверждению объем ассигнований в сумме 36 125,3 тыс. рублей и 34 853,8 тыс. рублей соответственно. На реализацию мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» по подразделу предусмотрены на 2023 год бюджетные ассигнования в размере 1 357 266,5 тыс. рублей, на 2024 год – 25 959,3 тыс. рублей и на 2025 год – 24 687,8 тыс. рублей (в том числе средства государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на 2023 год в размере 1 334 763,3 тыс. рублей; средства субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда...., за счет средств областного бюджета на 2023 год в размере 18 900,6 тыс. рублей, на 2024 год – 24 687,8 тыс. рублей, на 2025 год –

24 687,8 тыс. рублей, средства местного бюджета на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда на 2023 год – 3 602,6 тыс. рублей, на 2024 год – 1 271,5 тыс. рублей). На оказание услуг по управлению жилым фондом, предоставляемых за вознаграждение или на договорной основе, а также взносы на капитальный ремонт муниципального жилого фонда предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов в объеме 10 166,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предлагаются к утверждению ассигнования на реализацию мероприятий в области коммунального хозяйства. Объем бюджетных ассигнований на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 53 148,1 тыс. рублей или на 3 446,4 тыс. рублей ниже оценки ожидаемого исполнения за 2022 год. На плановый период 2024 и 2025 годов предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в размере 7 050,0 тыс. рублей. В рамках подраздела предусмотрены бюджетные ассигнования на мероприятия в области коммунального хозяйства на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в размере 7 050,0 тыс. рублей ежегодно. На 2023 год по данному подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию задачи «Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово» муниципальной программы «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» в объеме 48 322,6 тыс. рублей, в том числе на мероприятия по подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово в сумме 13 270,6 тыс. рублей и на проведение комплекса инженерных изысканий и разработки проектно-сметной документации на реконструкцию водозаборных сооружений города Черемхово в сумме 35 052,0 (в том числе средства субсидии 29 808,4 тыс. рублей) и на реализацию задачи «Стимулирование жилищного строительства в городе Черемхово» в объеме 1355,0 тыс. рублей. На реализацию задачи муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» на 2023 год по подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на государственную регистрацию права муниципальной собственности на объекты недвижимого имущества, используемые для передачи электрической, тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения в объеме 420,0 тыс. рублей.

По подразделу 0503 «Благоустройство» предусмотрены расходы на проведение мероприятий по благоустройству территории муниципального образования. Объем бюджетных ассигнований на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 138 829,9 тыс. рублей, что на 11 216,9 тыс. рублей, или 7,47% ниже объема расходов 2022 года (оценки ожидаемого исполнения за 2022 год). На плановый период 2024 и 2025 годов предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования в сумме 109 166,1 тыс. рублей и 106 691,1 тыс. рублей ежегодно. Проектом бюджета по подразделу 0503 предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование двух задач муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово». Бюджетные ассигнования в объеме 1 500,0 предлагается утвердить на финансирование задачи «Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду» на 2023 год,

на финансирование задачи «Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города» предлагается утвердить бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов в объеме 5 200,0 тыс. рублей ежегодно. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» на благоустройство дворовых и общественных территорий по подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в объеме 2 035,0 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 2 475,0 рублей. На финансирование мероприятия «Содержание улично-дорожной сети, в том числе ямочный ремонт» муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» на 2023-2024 годы предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 60 000,0 тыс. рублей. На 2023 год по подразделу в рамках непрограммных направлений предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на благоустройство территории городского парка в объеме 15 086,0 тыс. рублей. По подразделу также предусмотрены бюджетные ассигнования на уличное освещение (оплата электрической энергии за уличное освещение города Черемхово, расходы на содержание объектов уличного освещения города Черемхово и на текущий ремонт уличного освещения) на 2023 год в размере 33 208,9 тыс. рублей, на 2024 год – 31 691,1 тыс. рублей, на 2025 год – 31 691,1 тыс. рублей. На содержание территории городского озера на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов в объеме 9 800,0 тыс. рублей. На 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 60 000,0 тыс. рублей на содержание улично-дорожной сети. На 2023 год распределены на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив к утверждению бюджетные ассигнования в объеме 12 000,0 тыс. рублей.

#### Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Охрана окружающей среды» предусмотрены в объеме: 2023 год – 63 083,6 тыс. рублей, 2024 год – 89 956,5 тыс. рублей и на 2025 год – 10 467,6 тыс. рублей.

Раздел 0600 «Охрана окружающей среды» согласно проекту бюджета включает подраздел 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды», которым предусмотрены ассигнования на финансирование задачи «Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду» муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» на 2023 год в объеме 57 298,4 тыс. рублей, на 2024 год – 82 526,2 тыс. рублей. В том числе, на финансирование мероприятия «Выявление и оценка объектов накопленного вреда окружающей среде (бывшей несанкционированной свалки, расположенной вблизи поселка Шахтерский)» в 2023 году запланировано 4 216,8 тыс. рублей; на финансирование мероприятия «Разработка проектно-сметной документации по ликвидации объекта накопленного вреда окружающей среде (бывшей несанкционированной свалки, расположенной вблизи поселка Шахтерский)» в 2024 году предусмотрено 2 800,0 тыс. рублей; на финансирование мероприятия «Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов» в 2023 году предлагается к утверждению 53 081,6 тыс.

рублей, в 2024 году 10 088, 0 тыс. рублей (в том числе средства субсидии на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в 2023 году – 49 363,6 тыс. рублей, в 2024 году – 9 378,0 тыс. рублей); на финансирование мероприятия «Проведение мероприятий по ликвидации мест несанкционированного размещения отходов» в 2024 году предлагаются расходы в сумме 69 638,2 тыс. рублей (в том числе средства субсидии на софинансирование мероприятий по сбору, транспортированию и утилизации (захоронению) твердых коммунальных отходов с несанкционированных мест размещения отходов в сумме 64 763,5 тыс. рублей). По подразделу 05 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» также предусмотрены ассигнования 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 объеме 4 295,0 тыс. рублей ежегодно. На 2023 год и плановый период 2024-2025 годов по данному подразделу предусмотрены ассигнования на осуществление непрограммных расходов, на 2023 год в объеме 1 490,2 тыс. рублей, на 2024 год в объеме 3 135,3 тыс. рублей и на 2025 год в объеме 6 172,6 тыс. рублей.

#### Раздел 0700 «Образование»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Образование» предусмотрены в объемах: на 2023 год – 1 405 809,8 тыс. рублей, 2024 год – 1 277 276,6 тыс. рублей и на 2025 год – 1 244 919,5 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр.4-гр.3)	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Образование</b>	<b>07.00</b>	<b>1 463 591,2</b>	<b>1 405 809,8</b>	<b>- 57 781,4</b>	<b>1 277 276,6</b>	<b>1 244 919,5</b>
Дошкольное образование	07.01	448 709,3	521 067,4	72 358,1	474 015,8	478 910,7
Общее образование	07.02	816 047,5	736 723,6	- 79 323,9	657 233,1	620 058,2
Дополнительное образование детей	07.03	124 957,7	95 205,2	- 29 752,5	93 659,2	93 582,1
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07.05	160,1	312,0	151,9	312,0	312,0
Молодежная политика	07.07	18 402,4	5 816,9	- 12 585,5	5 816,9	5 816,9
Другие вопросы в области образования	07.09	55 314,2	46 684,7	- 8 629,5	46 239,6	46 239,6

Раздел 0700 «Образование» согласно проекту бюджета включает следующие подразделы:

Подраздел 0701 «Дошкольное образование» предусматривает бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности детских дошкольных образовательных учреждений, на комплектование средствами обучения, строительство детского сада и капитальный ремонт МДОУ «Детского сада № 26 г. Черемхово» в рамках реализации мероприятий подпрограмм «Развитие образовательной сети города Черемхово» (на 2023, 2025 годы), «Безопасность муниципальных образовательных организаций и



охрана труда» (на 2023-2025 годы), «Общее и дополнительное образование» (на 2023-2025 годы) муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово». Объем бюджетных ассигнований по подразделу на 2023 год планируется в сумме 521 067,4 тыс. рублей, что выше оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 72 358,1 тыс. рублей (16,12%). Объем бюджетных ассигнований на 2024 год предлагается к утверждению в сумме 474 015,8 тыс. рублей, что на 47 051,6 тыс. рублей, или 9,02% ниже объема бюджетных ассигнований, предлагаемых к утверждению на 2023 год. Объем ассигнований на 2025 год предлагается к утверждению в сумме 478 910,7 тыс. рублей, что на 4 894,9 тыс. рублей выше объема бюджетных ассигнований, предлагаемых к утверждению на 2024 год.

По подразделу 0702 «Общее образование» предусматриваются расходы на обеспечение деятельности образовательных организаций общего образования, капитальный ремонт МОУ «Школа № 3 г. Черемхово», МОУ «Школа № 1 г. Черемхово», разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт МОУ «Школа № 5», оснащение средствами обучения и воспитания по модернизации школьных систем образования МОУ «Школа № 3 г. Черемхово» в рамках реализации мероприятий подпрограмм «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» (на 2023-2025 годы), «Общее и дополнительное образование» (на 2023-2025 годы) муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово». На финансирование мероприятий подпрограммы «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 год в объеме 51 429,5 тыс. рублей, на 2024 год – 10 310,8 тыс. рублей, на 2025 год – 5 844,0 тыс. рублей. На финансирование мероприятий подпрограммы «Общее и дополнительное образование» предлагается к утверждению на 2023 год 685 294,1 тыс. рублей, на 2024 год – 646 922,3 тыс. рублей, на 2025 год – 605 861,0 тыс. рублей. По подразделу на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в объеме 8 353,2 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований по подразделу на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 736 723,6 тыс. рублей, что ниже оценки ожидаемого исполнения за 2022 года на 79 323,9 тыс. рублей (9,72%). Объем бюджетных ассигнований на 2024 год предлагается к утверждению в сумме 657 233,1 тыс. рублей или на 79 490,5 тыс. рублей (10,79%) ниже объема бюджетных ассигнований, предлагаемого к утверждению на 2023 год. На 2025 год предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 620 058,2 тыс. рублей или на 37 174,9 тыс. рублей (5,66%), ниже предлагаемого к утверждению на 2024 год.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» предусматриваются бюджетные ассигнования на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования в рамках реализации мероприятий подпрограмм «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда», «Общее и дополнительное образование» и «Одаренные дети» муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово». Предлагаются к утверждению по подразделу 0703 бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности

учреждений дополнительного образования, подведомственных отделу по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания, в рамках реализации мероприятий задачи «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово». Также на финансирование мероприятий задачи «Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма» муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 – 2024 годы в объеме 30,0 тыс. рублей ежегодно. На финансирование мероприятий подпрограммы «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 год в объеме 2 587,5 тыс. рублей, на 2024 - 2025 годы – 1 076,0 тыс. рублей ежегодно. На финансирование мероприятий подпрограммы «Общее и дополнительное образование» предлагается к утверждению на 2023 год 60 678,1 тыс. рублей, на 2024 – 2025 годы – 60 643,6 тыс. рублей ежегодно. На финансирование мероприятий подпрограммы «Одаренные дети» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 – 2025 годы в объеме 160,0 тыс. рублей ежегодно. На финансирование задачи «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово» проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 год в объеме 31 749,6 тыс. рублей, на 2024 год – 31 749,6 тыс. рублей и на 2025 год – 31 702,5 тыс. рублей. Общий объем бюджетных ассигнований по подразделу 0703 на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 95 205,2 тыс. рублей, что ниже относительно оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 29 752,5 тыс. рублей (23,81%). Объем бюджетных ассигнований на 2024 год предлагается к утверждению в сумме 93 659,2 тыс. рублей или на 1 546,0 тыс. рублей (1,62%) ниже объема бюджетных ассигнований, предлагаемого к утверждению на 2023 год. На 2025 год предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 93 582,1 тыс. рублей или на 77,1 тыс. рублей (0,08%) ниже предлагаемого к утверждению на 2024 год.

Подраздел 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - объем бюджетных ассигнований по подразделу на период 2023-2025 годов предлагается к утверждению в сумме 312,0 тыс. рублей ежегодно, что выше оценки ожидаемого исполнения за 2022 год на 151,9 тыс. рублей.

Подраздел 0707 «Молодежная политика» предусматривает бюджетные ассигнования в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов на финансирование задач муниципальной программы «Молодежь города Черемхово», в том числе на обеспечение деятельности МКУ «ЦПМИ». Бюджетные ассигнования по подразделу на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 5 816,9 тыс. рублей, что ниже объема расходов 2022 года (оценка ожидаемого исполнения за 2022 год) на 12 585,5 тыс. рублей (68,39%). Объем бюджетных ассигнований по подразделу на плановый период 2024 и 2025 годов предлагается к утверждению на уровне 2023 года в сумме 5 816,9 тыс. рублей.

Подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования» предусматривает бюджетные ассигнования на руководство и управление в сфере образования и

молодежной политики (управление образования администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово) и финансирование мероприятий муниципальных программ «Развитие образования города Черемхово», «Доступная среда» (на 2023 год), «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово», «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». На финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на 2023 год в объеме 35 480,3 тыс. рублей, на 2024 - 2025 годы – 35 435,2 тыс. рублей ежегодно. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» на 2023 – 2025 годы предлагаются к утверждению ассигнования в объеме 4 478,2 тыс. рублей ежегодно. На финансирование муниципальной программы «Доступная среда» предусмотрены ассигнования на 2023 год в объеме 400,0 тыс. рублей. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» предусмотрено ассигнований в объеме 650,0 тыс. рублей на 2023 – 2025 годы. Общий объем финансирования по подразделу на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 46 684,7 тыс. рублей, что ниже объема расходов 2022 года (оценка ожидаемого исполнения за 2022 год) на 8 629,5 тыс. рублей (15,6%). На плановый период 2024 и 2025 годов предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 46 239,6 тыс. рублей, что ниже уровня 2023 года на 445,1 тыс. рублей (0,95%).

#### Раздел 0800 «Культура и кинематография»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Культура и кинематография» предусмотрены в объеме: 2023 год – 213 871,6 тыс. рублей, 2024 год – 126 097,9 тыс. рублей и на 2025 год – 117 188,4 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр.4-гр.3)	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Культура и кинематография</b>	<b>08.00</b>	<b>187 713,2</b>	<b>213 871,6</b>	<b>26 158,4</b>	<b>126 097,9</b>	<b>117 188,4</b>
Культура	08.01	127 214,9	165 505,0	38 290,1	77 731,3	68 821,8
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08.04	60 498,3	48 366,6	- 12 131,7	48 366,6	48 366,6

Раздел 0800 «Культура и кинематография» согласно проекту бюджета включает следующие подразделы:

Подраздел 0801 «Культура» предусматривает бюджетные ассигнования на финансирование задач муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово» на 2023 год в сумме 165 475,0 тыс. рублей, на 2024 год – 69 378,1 тыс. рублей, на 2025 год – 68 821,8 тыс. рублей. На финансирование мероприятий задачи

«Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 68 614,7 тыс. рублей, на 2024 год – 67 102,6 тыс. рублей, на 2025 год – 66 821,8 тыс. рублей. На финансирование мероприятий задачи «Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 475,5 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 275,5 тыс. рублей. На финансирование мероприятий задачи «Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры» предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на период 2023 – 2025 годов в сумме 2 000,0 тыс. рублей ежегодно, бюджетные ассигнования предусмотрены на проведение культурно-массовых, общегородских мероприятий. На финансирование мероприятий задачи «Улучшение технического состояния учреждений культуры» предусмотрены бюджетные ассигнования на 2023 год в сумме 94 384,8 тыс. рублей, ассигнования предусмотрены на проведение капитального ремонта МБУК «ДК «Горняк» в сумме 83 210,1 тыс. рублей (в том числе средства субсидии на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры – 77 385,4 тыс. рублей), на проведение капитального ремонта МБУК «ДК им. Горького», МБУК «ЦБС» и на проведение выборочного капитального и текущего ремонтов учреждений МКУК «КДЦ» в сумме 11 174,7 тыс. рублей (средства местного бюджета). По указанному подразделу на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования в объеме 30,0 тыс. рублей на финансирование мероприятия муниципальной программы «Доступная среда». На 2024 год по подразделу 0801 запланированы бюджетные ассигнования в объеме 8 353,2 тыс. рублей на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив. Общий объем финансирования по подразделу на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 165 505,0 тыс. рублей, что выше объема расходов 2022 года (оценка ожидаемого исполнения за 2022 год) на 38 290,1 тыс. рублей (30,1%). На плановый период 2024 и 2025 годов предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 77 731,3 тыс. рублей и 68 821,8 тыс. рублей соответственно.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» предусматриваются расходы на руководство и управление в сфере культуры (отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово в сумме 2 924,0 тыс. рублей ежегодно и на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово» в сумме 45 442,6 тыс. рублей ежегодно (средства планируется направить на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обслуживания муниципальных учреждений культуры города Черемхово»). Расходы бюджета по подразделу на период 2023 – 2025 годов планируются в объеме 48 366,6 тыс. рублей ежегодно, что на 12 131,7 тыс. рублей (20,05%) ниже аналогичных расходов 2022 года (ожидаемая оценка исполнения за 2022 год).

#### Раздел 1000 «Социальная политика»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Социальная политика» предусмотрены в объеме: 2023 год – 30 491,1 тыс. рублей, 2024 год – 30 191,1 тыс. рублей и на 2025 год

– 28 691,1 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр.4-гр.3)	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Социальная политика</b>	<b>10.00</b>	<b>69 204,1</b>	<b>30 491,1</b>	<b>- 38 713,0</b>	<b>30 191,1</b>	<b>28 691,1</b>
Пенсионное обеспечение	10.01	7 090,3	7 350,2	259,9	7 350,2	7 350,2
Социальное обеспечение населения	10.03	32 898,3	755,0	- 32 143,3	755,0	755,0
Охрана семьи и детства	10.04	20 142,4	18 600,4	- 1 542,0	18 300,4	16 800,4
Другие вопросы в области социальной политики	10.06	9 073,1	3 785,5	- 5 287,6	3 785,5	3 785,5

Раздел 1000 «Социальная политика» согласно проекту бюджета включает следующие подразделы:

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» предусмотрены расходы на выплату пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы органов местного самоуправления. Расходы местного бюджета по разделу на период 2023 – 2025 годов запланированы в сумме 7 350,2 тыс. рублей ежегодно. Объем бюджетных ассигнований по подразделу предложен на 259,9 тыс. рублей (3,66%) выше объема расходов в 2022 году.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» предусмотрены бюджетные ассигнования на выплаты социального пособия на погребение и возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению за счет местных бюджетов согласно Федеральному закону от 12 января 1996 года № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле» (погребение ветеранов ВОВ); на ежемесячные выплаты почетным гражданам города Черемхово согласно «Положению о Почетном гражданине города Черемхово». Объем расходов по подразделу на период 2023 – 2025 годов составит 755,0 тыс. рублей ежегодно.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на 2023 – 2025 годы предусмотрены бюджетные ассигнования на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в объеме 16 540,5 тыс. рублей ежегодно и на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации в сумме 259,9 тыс. рублей ежегодно. В рамках реализации муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилого помещения в проекте местного бюджета предусмотрены ассигнования на 2023 и 2024 годы в объеме 1 800,0 тыс. рублей и 1 500,0 тыс. рублей соответственно. Общий объем бюджетных ассигнований по подразделу на 2023 год

предлагается к утверждению в сумме 18 600,4 тыс. рублей, на 2024 год – 18 300,4 тыс. рублей, на 2025 год – 16 800,4 тыс. рублей.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» предусмотрены бюджетные ассигнования на:

- финансирование мероприятий муниципальных программ «Развитие образования города Черемхово» (2023-2025 годы), «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» (2023-2025 годы), «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» (2023-2025 годы);

- на осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в рамках реализации основного мероприятия подпрограммы «Дети Приангарья» государственной программы Иркутской области «Социальная поддержка населения».

Общий объем расходов по подразделу 1006 на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов планируется в сумме 3 785,5 тыс. рублей ежегодно, что на 5 287,6 тыс. рублей (58,28%) ниже объема расходов 2022 года (оценка ожидаемого исполнения за 2022 год).

#### Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по разделу «Физическая культура и спорт» предлагается утвердить в объеме: 2023 год – 71 919,7 тыс. рублей, 2024 год – 80 650,3 тыс. рублей и на 2025 год – 85 147,1 тыс. рублей. Сведения об объемах бюджетных ассигнований по разделу представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Функциональная статья расходов	КФСР	Оценка ожидаемого исполнения за 2022 год	Проект 2023 год	Отклонение (гр.4-гр.3)	Проект 2024 год	Проект 2025 год
1	2	3	4	5	6	7
<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11.00</b>	<b>345 104,1</b>	<b>71 919,7</b>	<b>- 273 184,4</b>	<b>80 650,3</b>	<b>85 147,1</b>
Физическая культура	11.01	342 335,4	69 153,5	- 273 181,9	77 884,1	82 380,9
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11.05	2 768,7	2 766,2	- 2,5	2 766,2	2 766,2

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт» согласно проекту бюджета включает следующие подразделы:

По подразделу 1101 «Физическая культура» предусмотрены бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании «город Черемхово» на 2023 год в объеме 64 424,5 тыс. рублей, на 2024 год – 77 184,1 тыс. рублей и на 2025 год – 74 980,9 тыс. рублей; «Развитие детского спорта города Черемхово» объем предусмотренных бюджетных ассигнований на 2023 год – 600,0 тыс. рублей, на 2024 год – 700,0 тыс. рублей, на 2025 год – 7 400,0 тыс. рублей. На 2023 год по подразделу

предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме 4 129,0 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований по подразделу 1101 на 2023 год предлагается к утверждению в сумме 69 153,5 тыс. рублей, что на 273 181,9 тыс. рублей (79,8%) ниже аналогичных расходов 2022 года (оценка ожидаемого исполнения за 2022 год, значительное снижение обусловлено окончанием реконструкции стадиона Шахтер и капитального ремонта зданий спортивно-оздоровительного комплекса «Мартенсит»); на 2024 год предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 77 884,1 тыс. рублей, что на 8 730,6 тыс. рублей (12,6%) выше предлагаемых к утверждению бюджетных ассигнований на 2023 год. На 2025 год предлагается к утверждению объем бюджетных ассигнований в сумме 82 480,9 тыс. рублей или на 4 496,8 тыс. рублей (5,77%) выше предлагаемого к утверждению объема бюджетных ассигнований на 2024 год.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности отдела по физической культуре и спорту администрации города Черемхово. Объем бюджетных ассигнований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предлагается к утверждению в сумме 2 766,2 тыс. рублей, что на 2,5 тыс. рублей (0,09%) ниже аналогичных расходов 2022 года (оценка ожидаемого исполнения за 2022 год).

#### Раздел 1200 «Средства массовой информации»

В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов бюджетные ассигнования по подразделу 1201 «Телевидение и радиовещание» раздела «Средства массовой информации» предусмотрены в объеме 4 200,0 тыс. рублей ежегодно, что на 1 400,0 тыс. рублей (25%) ниже ожидаемого исполнения за 2022 год. По подразделу предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Информационный центр «Черемхово» на оказание услуг по освещению в средствах массовой информации деятельности администрации города Черемхово.

#### Раздел 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»

Объем бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга на 2023 год предлагается к утверждению на уровне 2022 года в размере 103,1 тыс. рублей. На обслуживание муниципального долга на плановый период 2024 и 2025 годов объем бюджетных ассигнований предусмотрен в размере 76,7 тыс. рублей и 17,4 тыс. рублей соответственно.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает установленный предел 15% предлагаемого к утверждению проектом местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период общего объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (статья 111 БК РФ), данные представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование	2022 год (оценка ожидаемого исполнения)	2023 год	2024 год	2025 год
Расходы	3 764 391,0	3 800 119,3	2 274 168,8	1 865 045,2
Субвенции	892 010,9	1 017 376,0	949 947,8	949 947,2

Расходы на обслуживание муниципального долга	103,1	103,1	76,7	17,4
Доля расходов на обслуживание муниципального долга	0,004%	0,004%	0,006%	0,002%

### Участие муниципального образования «город Черемхово» в реализации региональных проектов в рамках национальных проектов

Региональные проекты, обеспечивающие достижение целей, показателей и результатов федеральных проектов в составе национальных проектов в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 (ред. от 21.07.2020) «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» реализуются в муниципальном образовании «город Черемхово» в рамках предусмотренных основных мероприятий муниципальных программ. Проектом местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предусмотрено финансовое обеспечение двух основных мероприятий муниципальных программ в рамках реализации таких региональных проектов, как «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», «Дорожная сеть».

Предусмотренные к реализации на основе данных региональных проектов мероприятия предусмотрены следующими муниципальными программами:

- 1) муниципальная адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово»;
- 2) муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово».

Перечень мероприятий, финансовое обеспечение по которым предусмотрено проектом местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, показатели предлагаемых к утверждению на 2023 – 2025 года бюджетных ассигнований представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименования региональных проектов и соответствующих им мероприятий муниципальной программы/муниципальной адресной программы	Предлагается к утверждению проектом бюджета		
	2023	2024	2025
РП «Дорожная сеть», МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово», утв. пост. админ. № 613 от 12.10.2020 г. (в ред. пост. админ. № 644 от 08.11.2022 г.), мероприятие МП – текущий ремонт автомобильных дорог	268 827,1 (в т.ч. 250 000,0 - средства субсидии, 18 827,1 - средства местного бюджета)	322 580,6 (в т.ч. 300 000,0 – средства субсидии, 22 580,6 – средства местного бюджета)	0,0
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», МАП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», утв. пост админ. № 190 от 19.03.2019 г. (в ред. пост. админ. № 212 от 22.04.2022 г.), мероприятие – переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово по этапу 2022-2023 годов, по этапу 2023-2024 годов, по этапу 2024 года-1 сентября 2025 года	1 357 266,5 (в т.ч. 1 334 763,3 – средства Фонда сод. реф. ЖКХ, 18 900,6 – средства обл. бюджета, 3 602,6 – средства	25 959,3 (в т.ч. 24 687,8 - средства областного бюджета, 1 271,5 – средства местного бюджета)	24 687,8 (средства областного бюджета)



	местного бюджета)		
--	-------------------	--	--

Реализация регионального проекта «Дорожная сеть» (Иркутская область), направленного на достижения целей, показателей и результатов федерального проекта «Региональная и местная дорожная сеть» («Дорожная сеть») национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги») предусмотрена в рамках мероприятия муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». Региональным проектом «Дорожная сеть» на 2023 - 2024 годы предусмотрена субсидия на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные автомобильные дороги» на 2023 год в сумме 250 000,0 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 300 000,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий регионального проекта предлагаются к утверждению на 2023 год в объеме 268 827,1 тыс. рублей (в том числе средства местного бюджета в объеме 18 827,1 тыс. рублей), на 2024 год в объеме 322 580,6 тыс. рублей (в том числе средства местного бюджета в сумме 22 580,6 тыс. рублей).

Реализация регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда») национального проекта «Жилье и городская среда») предусмотрена в рамках реализации муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово». Реализация регионального проекта осуществляется за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, средств областного и местного бюджетов. Проектом бюджета на реализацию указанного регионального проекта предлагается утвердить на 2023 год бюджетные ассигнования в объеме 1 357 266,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в объеме 1 334 763,3 тыс. рублей, за счет средств субсидии из областного бюджета – 18 900,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 3 602,6 тыс. рублей), на 2024 год в объеме 25 959,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета – 24 687,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 1 271,5 тыс. рублей) и на 2025 год в объеме 24 687,8 тыс. рублей (средства субсидии из областного бюджета). Предлагаемое к утверждению проектом бюджета финансовое обеспечение мероприятий муниципальных программ, реализуемых муниципальным образованием в рамках региональных проектов, запланировано с учетом распределенных в проекте закона Иркутской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» бюджетных средств (на дату внесения в Думу города Черемхово проекта бюджета города на 2023-2025 годы), и может уточняться в ходе исполнения бюджетов 2023 году.

### **Муниципальные программы города Черемхово**

Проектом решения о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов распределены и предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования

на финансирование муниципальных программ. Перечень муниципальных программ города Черемхово на 2023 год утвержден постановлением администрации от 29 сентября 2022 года № 570. В Перечень муниципальных программ города Черемхово на 2023 год (в редакции от 30 ноября 2022 года № 733) включено 24 муниципальные программы. Проектом местного бюджета на 2023 год (приложение № 5) распределены бюджетные ассигнования на финансирование 23 муниципальных программ, поскольку финансовое обеспечение реализации муниципальной программы «Проведение проверки готовности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций и потребителей тепловой энергии города Черемхово к отопительному периоду», входящей в Перечень муниципальных программ на 2023 год, паспортом программы не предусмотрено.

Согласно проекту местного бюджета объем бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ в 2023 году предлагается утвердить в размере 3 502 113,7 тыс. рублей. Распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ в 2023 году согласно проекту местного бюджета осуществлено семи главным распорядителям бюджетных средств.

Согласно проекту местного бюджета объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий муниципальных программ на 2024 и 2025 годы предлагается утвердить в размерах 1 990 129,2 тыс. рублей и 1 480 106,1 тыс. рублей соответственно. Реализация муниципальных программ согласно проекту местного бюджета в плановом периоде также планируется в 2024 году по семи главным распорядителям бюджетных средств, на 2025 годов по шести главным распорядителям бюджетных средств.

Предусмотренные приложением № 5 проекта местного бюджета бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальных программ на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, согласуются с расходами, предусматриваемыми проектом по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджета в ведомственной структуре расходов местного бюджета (приложение № 4).

Анализ формирования расходов на реализацию муниципальных программ в проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов представлен далее.

1. Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в г. Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы предусматривается за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определена администрация муниципального образования город Черемхово (КВСП – 901).

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в г. Черемхово» (далее – МП «Поддержка и развитие предпринимательства») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 200,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 - 2025 годов – 200,0 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Поддержка и развитие предпринимательства» составят в 2023 году – 0,006% (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в

2024 году – 0,01% (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,013 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

Показатели финансового обеспечения реализаций указанной муниципальной программы в проекте местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основании постановления администрации города Черемхово от 12 декабря 2018 года № 1090, утвердившего муниципальную программу «Поддержка и развитие предпринимательства» (в редакции постановления администрации от 28 октября 2022 года № 644). Объем бюджетных ассигнований по муниципальной программе в проекте местного бюджета на 2023 год соответствует объему необходимого ресурсного обеспечения реализации муниципальной программы.

По сравнению с показателем утвержденного в 2022 году финансирования муниципальной программы проект бюджета предусматривает увеличение объема ассигнований в 2023 году в целом на 46,5 тыс. рублей или 30,3 %. Рост финансового обеспечения наблюдается по обеим задачам программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в г. Черемхово» (1010000000)	153,5	200,0	46,5	30,3
Задача 2 «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности» (1010200000)	25,0	40,0	15,0	60
Задача 3 «Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве» (1010300000)	128,5	160,0	31,5	24,5

Расходы по программе на 2023 год предусмотрены по 2 видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 140,0 тыс. рублей, или 70%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	153,5	100	140,0	70	- 13,5

Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	0,0	x	60,0	30	60,0
Всего		153,5	100	200,0	100	46,5

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования по КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» уменьшены на 13,5 тыс. рублей. На 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования по КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты» в объеме 60,0 тыс. рублей.

2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определена администрация муниципального образования город Черемхово (КВСП – 901).

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» (далее – МП «Улучшение условий и охраны труда») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 200,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 - 2025 годов бюджетные ассигнования не предусмотрены, так как срок реализации муниципальной программы на этапе формирования проекта местного бюджета на предстоящий период определен до 2023 года. В общем объеме расходов местного бюджета, предусматриваемых на реализацию муниципальных программ, расходы на МП «Улучшение условий и охраны труда» составят в 2023 году – 0,006% (от 3 502 113,7 тыс. рублей).

Показатели финансового обеспечения реализаций указанной муниципальной программы в проекте местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основании постановления администрации города Черемхово от 2 октября 2020 года № 582 (в редакции постановления администрации от 8 декабря 2021 года № 732), утвердившего МП «Улучшение условий и охраны труда». Объем бюджетных ассигнований проектом местного бюджета на 2023 год предлагается на 210,0 тыс. рублей меньше объема необходимого в 2023 году ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с показателем утвержденного в 2022 году финансирования муниципальной программы проект бюджета предусматривает увеличение объема ассигнований в 2023 году в целом на 44,7 тыс. рублей или 28,8 %, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» (1020000000)	155,3	200,0	44,7	28,8
Задача 2 «Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда» (1020200000)	155,3	200,0	44,7	28,8

Бюджетные ассигнования по программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) – 200,0 тыс. рублей.

3. Муниципальная программа «Развитие городского сообщества». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определена администрация муниципального образования город Черемхово (КВСП – 901).

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие городского сообщества» (далее – МП «Развитие городского сообщества, муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 1 500,0 тыс. рублей, на плановый период 2024 - 2025 годов – 1 500,0 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Развитие городского сообщества» составят в 2023 году – 0,043% (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,075% (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,101 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована муниципальная программа «Развитие городского сообщества», утвержденная постановлением администрации от 24 октября 2018 года № 900 (в редакции постановления администрации от 28 октября 2022 года № 642). Объем бюджетных ассигнований в проекте на 2023 год предлагается менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятий двух задач «Создание информационной среды, направленной на развитие городского общественного самоуправления» и «Обеспечительная деятельность взаимодействия администрации города Черемхово и субъектов гражданского общества».

По сравнению с уровнем 2022 года проект бюджета предусматривает по программе увеличение объема ассигнований в 2023 году в целом на 60,5 тыс. рублей или 4,2 %. Рост финансового обеспечения наблюдается по трем задачам программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Развитие городского сообщества» (1030000000)	1 439,5	1 500,0	60,5	4,2
Задача 1 «Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления» (1030100000)	588,4	597,4	9,0	1,53
Задача 2 «Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных»	851,1	852,6	1,5	0,18

некоммерческих организаций» (1030200000)				
Задача 3 «Обеспечение деятельности Общественного совета при администрации города Черемхово как субъекта общественного контроля» (1030300000)	0,0	50,0	50,0	x

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по трем видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 653,0 тыс. рублей, или 43,53%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	497,0	34,52	497,0	33,14	0,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	501,5	34,84	653,0	43,53	151,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	321,0	22,3	350,0	23,33	29,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	120,0	8,34	0,0	x	- 120,0
Всего		1 439,5	100	1 500,0	100	60,5

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования по КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» предусмотрены на уровне утвержденных соответствующих расходов 2022 года, по КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» увеличены на 151,5 тыс. рублей, по КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» увеличены на 29,0 тыс. рублей. На 2023 год по КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты» бюджетные ассигнования не запланированы.

4. Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы

осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определена администрация муниципального образования город Черемхово (КВСР – 901).

Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения города Черемхово» (далее – МП «Безопасность жизнедеятельности», муниципальная программа) на 2023 год предлагается утвердить в сумме 1 926,5 тыс. рублей, на плановый период 2024 – 2025 годов – 1 926,5 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Безопасность жизнедеятельности» составят в 2023 году – 0,055% (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,1% (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,13 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности», утвержденная постановлением администрации от 14 октября 2022 года № 596. Предлагаемый к утверждению на 2023 год объем бюджетных ассигнований на реализацию МП «Безопасность жизнедеятельности» менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы, утвержденного паспортом программы. В проекте местного бюджета на 2023 год и плановый период не предусмотрены ассигнования на финансирование мероприятий задачи «Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму».

По сравнению с показателем утвержденного в 2022 году финансирования муниципальной программы проект бюджета предусматривает уменьшение объема соответствующих ассигнований в 2023 году в целом на 6 400,7 тыс. рублей или 76,86 %. Значительное снижение связано с отсутствием во вновь утвержденной муниципальной программе мероприятия «Обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС г. Черемхово»» по задаче «Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112», ассигнования на обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Черемхово» проектом бюджета отнесены к непрограммным расходам. Рост финансового обеспечения наблюдается по одной задаче программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Безопасность жизнедеятельности населения города Черемхово» (1040000000)	8 327,2	1 926,5	- 6 400,7	- 76,86
Задача 1 «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» (1040100000)	700,0	696,5	- 3,5	- 0,5

Задача 2 «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово» (1040200000)	150,0	150,0	0,0	0
Задача 3 «Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово» (1040300000)	750,0	930,0	180,0	24
Задача 4 «Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму» (1040400000)	150,0	0,0	- 150,0	- 100
Задача 5 «Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово» (1040500000)	566,0	150,0	- 416,0	- 73,5
Задача 6 «Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» (1040600000)	6 011,2	x*	- 6 011,2	x

\*- задача 6 «Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112» в паспорте муниципальной программы «Безопасность населения», утвержденной постановлением администрации от 14 октября 2022 года № 596 в новой редакции, не предусмотрена.

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по трем видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 1 076,5 тыс. рублей, или 55,88%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	6 439,2	77,33	800,0	41,53	- 5 639,2
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1 835,4	22,04	1 076,5	55,88	- 758,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	52,6	0,63	50,0	2,59	- 2,6
Всего		8 327,2	100	1 926,5	100	- 6 400,7

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования уменьшены по всем видам расходов.



5. Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств федерального, областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год определены управление образования администрации город Черемхово (КВСП – 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909), на 2024 – 2025 годы управление образования администрации города Черемхово.

Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово» (далее – МП «Развитие образования», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 1 373 797,3 тыс. рублей, на 2024 год – 1 245 664,1 тыс. рублей, на 2025 год – 1 205 030,9 тыс. рублей. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Развитие образования» составят в 2023 году – 39,23% (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 62,59% (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 81,41% (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

Показатели финансового обеспечения реализаций указанной муниципальной программы при составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предложены на основе показателей ресурсного обеспечением муниципальной программы «Развитие образования», утвержденной постановлением администрации от 27 сентября 2021 года № 551 (в редакции постановления администрации от 14 ноября 2022 года № 686). Объем бюджетных ассигнований по программе в проекте на 2023 год менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с показателем утвержденного в 2022 году финансирования муниципальной программы проект бюджета предусматривает уменьшение объема соответствующих ассигнований в 2023 году в целом на 36 679,5 тыс. рублей или 2,6%. Рост финансового обеспечения наблюдается по двум задачам программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, подпрограммы (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Развитие образования города Черемхово» (1050000000)	1 410 476,8	1 373 797,3	- 36 679,5	- 2,6
Подпрограмма 1 «Развитие образовательной сети города Черемхово» (1051000000)	2 531,3	18 652,2	16 120,9	в 7,37 раза
Подпрограмма 2 «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» (1052000000)	204 304,6	57 088,3	- 147 216,3	- 72,06
Подпрограмма 3 «Кадровая политика в сфере образования» (1053000000)	676,0	540,0	- 136,0	- 20,1
Подпрограмма 4 «Общее и дополнительное образование» (1054000000)	1 202 547,3	1 297 356,8	94 809,5	7,88

Подпрограмма 5 «Одарённые дети» (105500000)	417,6	160,0	- 257,6	- 61,68
--	-------	-------	---------	---------

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по шести видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (КВР 600) – 790 090,9 тыс. рублей, или 57,51%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	348 336,4	24,7	449 495,4	32,72	101 159,0
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	280 932,0	19,92	119 099,6	8,67	- 161 832,4
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	541,0	0,04	300,0	0,02	- 241,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	2 113,3	0,15	14 449,6	1,05	12 336,3
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	777 499,5	55,12	790 090,9	57,51	12 591,4
Иные бюджетные ассигнования	800	1 054,6	0,07	361,8	0,03	- 692,8
Всего		1 410 476,8	100	1 373 797,3	100	- 36 679,5

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования увеличены по КВР 100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами» на 101 159,0 тыс. рублей, по КВР 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» на 12 336,3 тыс. рублей, по КВР 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 12 591,4 тыс. рублей. По КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» расходы уменьшены на 161 832,4 тыс. рублей, по КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты» уменьшены на 241,0 тыс. рублей, по КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» уменьшены на 692,8 тыс. рублей.

6. Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств

федерального, областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год определены отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации город Черемхово (КВСП – 904) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909), на 2024 – 2025 годы отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово.

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово» (далее – МП «Развитие культуры», муниципальная программа) на 2023 год предлагается утвердить в сумме 242 667,2 тыс. рублей, на плановый период 2024 - 2025 годов – 146 570,3 тыс. рублей и 145 966,9 тыс. рублей соответственно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Развитие культуры» составят в 2023 году – 6,93% (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 7,36% (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 9,86 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

Показатели расходов на реализацию данной программы при составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сформированы на основе предусмотренного ресурсного обеспечения муниципальной программы «Развитие культуры», утвержденной постановлением администрации от 15 ноября 2018 года № 985 (в редакции постановления администрации от 10 октября 2022 года № 593). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с уровнем 2022 года проектом бюджета предусмотрено увеличение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 16 625,5 тыс. рублей или 7,35 %. Рост финансового обеспечения наблюдается по одной задаче муниципальной программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Развитие культуры г. Черемхово» (1060000000)	226 041,7	242 667,2	16 625,5	7,35
Задача 1 «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» (1060100000)	184 787,6	145 806,9	- 38 980,7	- 21,09
Задача 2 «Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово» (1060200000)	7 441,0	475,5	- 6 965,5	- 93,61
Задача 3 «Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры» (1060300000)	11 658,1	2 000,0	- 9 658,1	- 82,84

Задача 4 «Улучшение технического состояния учреждений культуры» (1060400000)	22 155,0	94 384,8	72 229,8	в 4,26 раза
--	----------	----------	----------	-------------

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по четырем видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 100 142,1 тыс. рублей, или 41,27%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	63 795,9	28,22	51 150,6	21,08	- 12 645,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	31 638,2	14	100 142,1	41,27	68 503,9
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	16,5	0,01	0,0	0	- 16,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	130 341,0	57,66	91 343,5	37,64	- 38 997,5
Иные бюджетные ассигнования	800	250,1	0,11	31,0	0,01	- 219,1
Всего		226 041,7	100	242 667,2	100	16 625,5

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования увеличены только по КВР 200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 68 503,9 тыс. рублей. По трем КВР предлагаются к утверждению на 2023 год бюджетные ассигнования ниже относительно утвержденных на 2022 год. По КВР 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» расходы на 2023 год не предусмотрены.

7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов определен отдел по физической культуре и спорту администрации город Черемхово (КВСП – 908).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» (далее – МП «Развитие физической культуры», муниципальная программа») на 2023 год

предлагается утвердить в сумме 65 074,5 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 77 834,1 тыс. рублей, на 2025 год – 75 630,9 тыс. рублей. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Развитие физической культуры» составят в 2023 году – 1,86 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 3,91 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 5,11 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована муниципальная программа «Развитие физической культуры», утвержденная постановлением администрации от 15 сентября 2021 года № 524 (в редакции постановления администрации от 2 сентября 2022 года № 510). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения, предусмотренного муниципальной программой.

По сравнению с утвержденным в 2022 году финансированием на реализацию муниципальной программы, проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема соответствующих ассигнований на 2023 год в целом на 275 687,8 тыс. рублей или 80,9 %. Снижение финансового обеспечения наблюдается по всем задачам муниципальной программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Развитие физической культуры и спорта в г. Черемхово» (1070000000)	340 762,3	65 074,5	- 275 687,8	- 80,9
Задача 1 «Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО» (1070100000)	1 129,0	800,0	- 329,0	- 29,1
Задача 2 «Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня» (1070200000)	2 700,0	1 200,0	- 1 500,0	- 55,5
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» (1070300000)	7 708,0	900,0	- 6 808,0	88,3
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 горожан» (1070400000)	250 932,9	250,0	- 250 682,9	- 99,9

Задача 5 «Обеспечение выполнения муниципального задания в сфере физической культуры и спорта» (1070500000)	78 292,4	61 924,5	- 16 367,9	- 20,9
--	----------	----------	------------	--------

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по пяти видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (КВР 600) – 63 274,5 тыс. рублей, или 97,23%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	65 036,2	19,09	850,0	1,31	- 64 186,2
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	1 978,0	0,58	950,0	1,46	- 1 028,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	186 902,7	54,85	0,0	0	- 186 902,7
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	86 800,4	25,47	63 274,5	97,23	- 23 525,9
Иные бюджетные ассигнования	800	45,0	0,01	0,0	0	- 45,0
Всего		340 762,3	100	65 074,5	100	- 275 687,8

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования снижены по всем видам расходов.

8. Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов определены отдел по молодежной политике администрации город Черемхово (КВСП – 905) и управление образования администрации города Черемхово (КВСП – 907).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Молодежь города Черемхово» (далее – МП «Молодежь г. Черемхово», муниципальная программа») на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить в сумме 5 816,9 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Молодежь г. Черемхово» составят в 2023 году – 0,17 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,29 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,39 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована муниципальная программа «Молодежь г.

Черемхово», утвержденная постановлением администрации от 8 сентября 2021 года № 500 (в редакции постановления администрации от 3 октября 2022 года № 584). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с показателями утвержденного финансирования программы в 2022 году, проектом бюджета предусмотрено снижение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 2 841,3 тыс. рублей или 32,8 %. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по всем задачам муниципальной программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Молодежь г. Черемхово» (1080000000)	8 658,2	5 816,9	- 2 841,3	- 32,8
Задача 1 «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» (1080100000)	8 441,7	5 756,9	- 2 684,8	- 31,8
Задача 2 «Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи, формирование навыков безопасной жизнедеятельности, толерантности и профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде» (1080200000)	180,5	40,0	- 140,5	- 77,8
Задача 3 «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их обороту, профилактика социально-негативных явлений» (1080300000)	36,0	20,0	- 16,0	- 44,4

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по четырем видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями (КВР 100) – 3 850,9 тыс. рублей, или 66,2%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами,	100	5 670,4	65,49	3 850,9	66,2	- 1 819,5

казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами						
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	2 412,8	27,87	1 629,0	28,01	- 783,8
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	564,0	6,51	326,0	5,6	- 238,0
Иные бюджетные ассигнования	800	11,0	0,13	11,0	0,19	0,0
Всего		8 658,2	100	5 816,9	100	- 2 841,3

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования по КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» предлагаются к утверждению на уровне утвержденных в 2022 году, по остальным видам расходов предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования уменьшены.

9. Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы запланирована за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов определен отдел по физической культуре и спорту администрации город Черемхово (КВСП – 908).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие детского спорта города Черемхово» (далее – МП «Развитие детского спорта», муниципальная программа) на 2023 предлагается утвердить в объеме 600,0 тыс. рублей, на 2024 год – 700,0 тыс. рублей и на 2025 год – 7 400,0 тыс. рублей. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Развитие детского спорта» составят в 2023 году – 0,02 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,03 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,5 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована муниципальная программа «Развитие детского спорта», утвержденная постановлением администрации от 15 сентября 2021 года № 525 (в редакции постановления администрации от 2 сентября 2022 года № 511). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятий двух задач «Формирование здорового образа жизни у детей, подростков и молодёжи» и «Совершенствование системы пропаганды и информационного обеспечения детско-юношеского спорта».

По сравнению с показателями утвержденного финансирования в 2022 году, проектом бюджета объем ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год предлагается со снижением в целом на 5 100,0 тыс. рублей или 89,5 %. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по задаче муниципальной программы «Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта», что отражено в таблице:



(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Развитие детского спорта г. Черемхово» (1090000000)	5 700,0	600,0	- 5 100,0	-89,5
Задача 2 «Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта» (1090200000)	5 600,0	500,0	- 5 100,0	- 91,1
Задача 4 «Подготовка спортивного резерва» (1080300000)	100,0	100,0	0,0	0

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» (КВР 600) в сумме 600,0 тыс. рублей.

10. Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов определены отдел по молодежной политике администрации город Черемхово (КВСР – 905) и управление образования администрации города Черемхово (КВСР – 907).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» (далее – МП «Организация отдыха и оздоровления детей», муниципальная программа») на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить в сумме 4 478,2 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Организация отдыха и оздоровления детей» составят в 2023 году – 0,13 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,22 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,3 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована МП «Организация отдыха и оздоровления детей», утвержденная постановлением администрации от 13 декабря 2018 года № 1091 (в редакции постановления администрации от 28 октября 2022 года № 645). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее объема предусмотренного муниципальной программой ресурсного обеспечения. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятий задачи «Организация досуга и социально полезной деятельности для детей и подростков».

По сравнению с уровнем 2022 года проектом бюджета предлагается с уменьшением объем ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 881,1 тыс. рублей или 16,4 %. Уменьшение

финансового обеспечения наблюдается по всем задачам муниципальной программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» (1100000000)	5 359,3	4 478,2	- 881,1	- 16,4
Задача 1 «Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях» (1100100000)	1 191,1	950,0	- 241,1	- 20,2
Задача 2 «Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания» (1100200000)	4 168,2	3 528,2	- 640,0	- 15,3

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по двум видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (КВР 600) – 3 528,2 тыс. рублей, или 78,79%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	1 191,1	22,22	950,0	21,21	- 241,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	4 168,2	77,78	3 528,2	78,79	- 640,0
Всего		5 359,3	100	4 478,2	100	- 881,1

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования снижены по всем видам расходов.

11. Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов определена администрация город Черемхово (КВСР – 901).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» (далее – МП «Оказание материальной помощи», муниципальная программа») на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить в сумме 1 000,0 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Оказание материальной помощи» составят в 2023 году – 0,03 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,05 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,07 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов применялась МП «Оказание материальной помощи», утвержденная постановлением администрации от 24 августа 2021 года № 479 (в редакции постановления администрации от 6 октября 2022 года № 589). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

Проектом бюджета в целом на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год предусмотрены бюджетные ассигнования на уровне утвержденного финансирования 2022 года. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по одной задаче муниципальной программы, увеличение по двум задачам, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» (1110000000)	1 000,0	1000,0	0,0	0
Задача 1 «Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи» (1110100000)	438,3	210,0	- 228,3	- 51,1
Задача 2 «Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства» (1110200000)	406,7	600,0	193,3	47,5
Задача 3 «Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе» (1110300000)	155,0	190,0	35,0	22,6

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по двум видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 790,0 тыс. рублей, или 79%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	561,7	56,17	790,0	79	228,3
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	438,3	43,83	210,0	21	- 228,3
Всего		1 000,0	100	1 000,0	100	0,0

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» увеличены, по виду расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» уменьшены.

12. Муниципальная программа «Доступная среда». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год определены отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации город Черемхово (КВСР – 904) и управление образования администрации города Черемхово (КВСР – 907).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Доступная среда» (далее – МП «Доступная среда», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 430,0 тыс. рублей. На плановый период 2024 - 2025 годов бюджетные ассигнования не предусмотрены, так как срок реализации муниципальной программы на этапе разработки проекта местного бюджета предусмотрен до 2023 года. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Доступная среда» составят в 2023 году – 0,01 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована МП «Доступная среда», утвержденная постановлением администрации от 26 октября 2018 года № 927 (в редакции постановления администрации от 4 октября 2021 года № 555). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, меньше необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятий двух задач «Социокультурная, спортивно-оздоровительная и социальная реабилитация инвалидов и МГН» и «Обучение специалистов, работающих с инвалидами и МГН по вопросам, связанным с обеспечением доступности для них объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности и оказанием помощи в их использовании или получении».

По сравнению с утвержденным финансированием программы в 2022 году, проектом бюджета предложен со снижением объем ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 228,0 тыс. рублей или 34,6

%. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по задаче 1 муниципальной программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Доступная среда» (1120000000)	658,0	430,0	- 228,0	- 34,6
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, препятствующих пользованию объектами и услугами в приоритетных сферах жизнедеятельности» (1120100000)	258,0	30,0	- 228,0	- 88,4
Задача 2 «Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и МГН в образовательную среду» (1120200000)	400,0	400,0	0,0	0

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по двум видам расходов, при этом, наибольший объем приходится на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 400,0 тыс. рублей, или 93,02%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	658,0	100	400,0	93,02	- 258,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	0,0	0	30,0	6,98	30,0
Всего		658,0	100	430,0	100	- 228,0

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР - 200) уменьшены. На 2023 год предлагаются к утверждению ассигнования по виду расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим

организациям» (КВР – 600) в 2022 году ассигнования по данному виду расходов не предусмотрены.

13. Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов определена администрация города Черемхово (КВСП – 901).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» (далее – МП «Создание условий для оказания медицинской помощи», муниципальная программа») на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить в сумме 740,0 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Создание условий для оказания медицинской помощи» составят в 2023 году – 0,02 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,04 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,05 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована МП «Создание условий для оказания медицинской помощи», утвержденная постановлением администрации от 18 октября 2021 года № 616 (в редакции постановления администрации от 26 октября 2022 года № 636). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, меньше необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение предусмотрены по одной задаче муниципальной программы. Проект местного бюджета не предусматривает финансирование мероприятий пяти задач «Создание благоприятных условий в целях привлечения лечащих врачей для работы в медицинских и образовательных организациях», «Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний и совершенствование мероприятий по профилактике заболеваний», «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек», «Увеличение функций кабинетов спортивной медицины в учреждениях спорта» и «Обеспечение деятельности дворовых спортивных клубов в придомовых территориях».

По сравнению с утвержденным финансированием по программе в 2022 году, проектом бюджета предлагается с уменьшением объем ассигнований на финансирование задачи муниципальной программы на 2023 год на 299,1 тыс. рублей или 28,8 %, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСП)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)

1	2	3	4	5
МП «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» (1130000000)	1 039,1	740,0	- 299,1	- 28,8
Задача 2 «Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи» (1130200000)	1 039,1	740,0	- 299,1	- 28,8

Расходы по программе на 2023 год предусмотрены по одному виду расходов, «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (КВР 300) – 740,0 тыс. рублей.

14. Муниципальная программа «Молодым семьям - доступное жилье». На данном этапе предлагаемые к утверждению бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы предусмотрены за счет средств местного бюджета. Согласно паспорта муниципальной программы реализация мероприятий осуществляется за счет средств федерального, областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств определен отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (КВСР – 905).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям - доступное жилье» (далее – МП «Молодым семьям - доступное жилье», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 1800,0 тыс. рублей, на 2024 год – 1 500,0 тыс. рублей. На 2025 ассигнования не предусмотрены, так как срок реализации программы 2018 – 2024 годы. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Молодым семьям – доступное жилье» составят в 2023 году – 0,05 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,047% (от 1 990 129,2 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Молодым семьям – доступное жилье», утвержденная постановлением администрации от 15 ноября 2017 года № 1016 (в редакции постановления администрации от 27 апреля 2022 года № 223). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте, меньше необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с уровнем 2022 года проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема ассигнований на финансирование задачи муниципальной программы на 2023 год на 4 291,2 тыс. рублей или 70,4 %, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Молодым семьям – доступное жилье» (1140000000)	6 091,2	1 800,0	- 4 291,2	- 70,4

Задача 1 «Оказание финансовой поддержки молодым семьям в решении жилищной проблемы путем консолидации бюджетных и внебюджетных источников финансирования» (1140100000)	6 091,2	1 800,0	- 4 291,2	- 70,4
--	---------	---------	-----------	--------

Бюджетные ассигнования по программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» (КВР 300) – 1 800,0 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования предлагаются к утверждению в меньшем объеме относительно 2022 года, так как предусмотрены только за счет средств местного бюджета.

15. Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов определен отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» (далее – МП «Переселение граждан», муниципальная программа) на 2023 год предлагается утвердить в сумме 1 357 266,5 тыс. рублей, на 2024 год – 25 959,3 тыс. рублей, на 2025 год – 24 687,8 тыс. рублей. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Переселение граждан» составят в 2023 году – 38,7 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 1,3 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 1,7 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована МП «Переселение граждан», утвержденная постановлением администрации от 19 марта 2019 года № 190 (в редакции постановления администрации от 22 апреля 2022 года № 212).

По сравнению с утвержденным финансированием 2022 года, проектом бюджета предлагается увеличение объема ассигнований на финансирование муниципальной программы на 2023 год в целом на 451 766,8 тыс. рублей или 49,9 %, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда г. Черемхово» (1150000000)	905 499,7	1 357 266,5	451 766,8	49,9



Задача «Переселение граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде» (115F300000)	905 499,7	1 357 266,5	451 766,8	49,9
---	-----------	-------------	-----------	------

Расходы по программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов, «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (КВР 400).

16. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год определен комитет по управлению муниципальным имуществом администрации город Черемхово (КВСП – 913).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» (далее – МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 620,0 тыс. рублей. На плановый период 2024 - 2025 годов бюджетные ассигнования не предусмотрены, так как срок реализации муниципальной программы предусмотрен на этапе формирования проекта местного бюджета до 2023 года. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» составят в 2023 году – 0,02 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов использована МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности», утвержденная постановлением администрации от 15 октября 2020 года № 621 (в редакции постановления администрации от 25 июля 2022 года № 439). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый проектом к утверждению на 2023 год меньше необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятия задачи «Мониторинг потребления топливно-энергетических ресурсов, воды муниципальными учреждениями города Черемхово».

По сравнению с уровнем утвержденного финансирования 2022 года, проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 82,3 тыс. рублей или 11,7 %. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по двум задачам муниципальной программы, что отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на	702,3	620,0	- 82,3	- 11,7

территории города Черемхово» (1160000000)				
Задача 1 «Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды» (1160100000)	245,0	200,0	- 45,0	- 18,4
Задача 2 «Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности» (1160200000)	457,3	420,0	- 37,3	- 8,2

Расходы по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) в сумме 620,0 тыс. рублей.

17. Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств на 2023 год определены отдел капитального строительства администрации город Черемхово (КВСП – 909) и комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (КВСП – 913).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» (далее – МП «Развитие сети автомобильных дорог», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 328 827,1 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 382 580,6 тыс. рублей. На 2025 год бюджетные ассигнования не предусмотрены, так как срок реализации муниципальной программы в редакции постановления администрации от 8 ноября 2022 года № 644 утвержден до 2024 года. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Развитие сети автомобильных дорог» составят в 2023 году – 9,4 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 19,2 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Развитие сети автомобильных дорог», утвержденная постановлением администрации от 12 октября 2020 года № 613 (в редакции постановления администрации от 8 ноября 2022 года № 644). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 - 2024 годы, меньше необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с уровнем утвержденного финансирования 2022 года, проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 86 775,2 тыс. рублей или 20,9 %. Финансовое обеспечение по задачам муниципальной программы, предлагаемое проектом местного бюджета, отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСП)				Отклонение
-------------------------------	--	--	--	------------

	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год		
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в г. Черемхово» (1170000000)	415 602,3	328 827,1	- 86 775,2	- 20,9
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» (1170100000)	349 222,3	268 827,1	- 80 395,2	- 23
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» (1170200000)	66 380,0	60 000,0	- 6 380,0	- 9,6

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) в объеме 328 827,1 тыс. рублей.

18. Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»». Реализация мероприятий муниципальной программы предусмотрена за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определена администрация города Черемхово (КВСР – 901).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» (далее – МП «Градостроительство», «муниципальная программа») на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить в сумме 378,0 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Градостроительство» составят в 2023 году – 0,01 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,019 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,025 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Градостроительство», утвержденная постановлением администрации от 28 июня 2018 года № 544 (в редакции постановления администрации от 14 октября 2022 года

№ 598). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 - 2024 годы, меньше необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проект местного бюджета на 2023 год не предусматривает финансирование мероприятия задачи «Проведение работ по внесению сведений о границах города Черемхово, о территориальных зонах города Черемхово в Единый государственный реестр недвижимости».

По сравнению с уровнем утвержденного финансирования 2022 года, проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 1 869,7 тыс. рублей или 83,2 %. Финансовое обеспечение по задачам муниципальной программы, предлагаемое проектом местного бюджета, отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Градостроительство в муниципальном образовании «г. Черемхово»» (1190000000)	2 247,7	378,0	- 1 869,7	- 83,2
Задача 1 «Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией» (1190100000)	1 947,7	378,0	- 1 569,7	- 80,6
Задача 2 «Проведение работ по внесению сведений о границах города Черемхово, о территориальных зонах города Черемхово в Единый государственный реестр недвижимости» (1190200000)	300,0	0,0	- 300,0	- 100

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) в объеме 378,0 тыс. рублей.

19. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы предусмотрена за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определены управление образования администрации города Черемхово (КВСР – 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСР – 909).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» (далее – МП «Повышение безопасности дорожного движения», муниципальная программа) на 2023 - 2024 годы предлагается утвердить в сумме 2 930,0 тыс. рублей ежегодно. На 2025 год бюджетные ассигнования проектом не предусмотрены, так как срок реализации муниципальной программы предусмотрен муниципальной программой в редакции постановления администрации от 30 марта 2022 года № 143 до 2024 года. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию

муниципальных программ расходы на МП «Повышение безопасности дорожного движения» составят в 2023 году – 0,08 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,15% (от 1 990 129,2 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Повышение безопасности дорожного движения», утвержденная постановлением администрации от 15 октября 2020 года № 620 (в редакции постановления администрации от 30 марта 2022 года № 143). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 - 2024 годы, соответствует объему ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с уровнем финансирования программы 2022 года, проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 300,0 тыс. рублей или 6,4 %. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по двум задачам муниципальной программы, финансовое обеспечение реализации муниципальной программы, предлагаемое проектом, отражено в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» (1200000000)	3 130,0	2 930,0	- 200,0	- 6,4
Задача 1 «Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма» (1200100000)	30,0	30,0	0,0	0
Задача 2 «Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения» (1200200000)	3 100,0	2 600,0	- 500,0	- 16,1
Задача 3 «Минимизация количества ДТП в зоне действия пешеходных переходов» (1200300000)	0,0	300,0	300,0	x

Расходы по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) в объеме 2 930,0 тыс. рублей.

20. Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы предусмотрена за счет средств областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств определен отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСР – 909).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» (далее – МП «Модернизация объектов теплоснабжения», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 45 678,1 тыс. рублей. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП

«Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» составят в 2023 году – 1,3 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Модернизация объектов теплоснабжения», утвержденная постановлением администрации от 28 марта 2018 года № 209 (в редакции постановления администрации от 27 мая 2022 года № 283). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с утвержденным финансированием программы в 2022 году проектом бюджета предлагается увеличить объем ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 12 979,8 тыс. рублей или 39,7 %. Финансовое обеспечение задачи 1 не предусмотрено в проекте бюджета, так как паспортом программы на 2023 год ресурсное обеспечение данной задачи не определено, по задаче 2 муниципальной программы наблюдается увеличение объема финансового обеспечения, отклонения показателей финансирования отражены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5
МП «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» (1210000000)	32 698,3	45 678,1	12 979,8	39,7
Задача 1 «Строительство котельной по ул. Свердлова в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы» (1210100000)	19 767,9	0,0	- 19 767,9	100
Задача 2 «Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово» (1210200000)	12 930,4	45 322,6	32 392,2	250,5
Задача 3 «Стимулирование жилищного строительства в городе Черемхово» (1210300000)	0,0	355,5	355,5	100

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены по двум видам расходов, при этом, наибольший объем приходится по виду расходов «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» (КВР 400) – 32 407,5 тыс. рублей, или 70,95%.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7

Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	12 930,4	39,54	13 270,6	29,05	340,2
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	19 767,9	60,46	32 407,5	70,95	12 639,6
Всего		32 698,3	100	45 678,1	100	12 979,8

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с 2022 годом бюджетные ассигнования увеличены по обоим видам расходов.

21. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы предусмотрена за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определен отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» (далее – МП «Формирование современной городской среды», муниципальная программа) на 2023 год предлагается утвердить в сумме 2 035,0 тыс. рублей, на 2024 год – 2 475,0 тыс. рублей. На 2025 год бюджетные ассигнования проектом не предусмотрены, так как срок реализации муниципальной программы в редакции постановления администрации от 6 июля 2022 года № 389 предусмотрен до 2024 года. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Формирование современной городской среды» составят в 2023 году – 0,06 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,12% (от 1 990 129,2 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Формирование современной городской среды», утвержденная постановлением администрации от 28 ноября 2017 года № 1051 (в редакции постановления администрации от 6 июля 2022 года № 389). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 - 2024 годы, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы.

По сравнению с утвержденным финансированием 2022 года, проектом бюджета предусмотрено уменьшение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 30 131,4 тыс. рублей или 93,7 %, так как предусмотрено финансирование только за счет средств местного бюджета. Уменьшение финансового обеспечения наблюдается по двум задачам муниципальной программы, отклонения финансирования муниципальной программы отражены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)
1	2	3	4	5

МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» (1220000000)	32 166,4	2 035,0	- 30 131,4	- 93,7
Задача 1 «Повышение уровня благоустройства дворовых территорий» (1220100000)	2 887,8	0,0	-2 887,8	- 100
Задача 2 «Повышение уровня благоустройства общественных территорий» (1220200000)	29 278,6	2 035,0	- 27 243,6	- 93

Расходы по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены только по одному виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) в объеме 2 035,0 тыс. рублей.

22. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы предусмотрена за счет средств областного и местного бюджетов. Главным распорядителем бюджетных средств определены администрация города Черемхово (КВСР – 901), отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (КВСР – 904), отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСР – 909) и комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (КВСР – 913).

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» (далее – МП «Охрана окружающей среды», муниципальная программа») на 2023 год предлагается утвердить в сумме 63 998,4 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 87 726,2 тыс. рублей и на 2025 год в сумме 5 200,0 тыс. рублей. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Охрана окружающей среды» составят в 2023 году – 1,83 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей) в 2024 году – 0,41 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,35 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Охрана окружающей среды», утвержденная постановлением администрации от 30 декабря 2021 года № 824 (в редакции постановления администрации от 18 октября 2022 года № 610). Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, менее необходимого объема ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятия задачи «Совершенствование системы экологического воспитания и образования населения».

По сравнению с утвержденным в 2022 году финансированием программы, проектом бюджета предлагается увеличение объема ассигнований на финансирование задач муниципальной программы на 2023 год в целом на 58 194,5 тыс. рублей или в 11 раз. Значительное увеличение объема финансового обеспечения наблюдается по задаче 3, отклонения показателей отражены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов)	Проект бюджета на 2023 год	Отклонение	
			Сумма (4=3-2)	% (5=4/2*100)



	ФУ на 1 ноября 2022 года)			
1	2	3	4	5
МП «Охрана окружающей среды на территории г. Черемхово» (1230000000)	5 803,9	63 998,4	58 194,5	в 11 раз
Задача 3 «Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду» (1230300000)	525,0	58 798,4	58 273,4	в 112 раз
Задача 4 «Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города» (1230400000)	5 278,9	5 200,0	- 78,9	- 1,5

Бюджетные ассигнования на муниципальную программу проектом бюджета на 2023 год предусмотрены по двум видам расходов, при этом, наибольший объем приходится по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) – 63 798,4 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КВР	Решение Думы от 29.09.2022 г. № 25/2-ДГ (с учетом приказов ФУ на 1 ноября 2022 года)	Удельный вес, %	Проект 2023 год	Удельный вес, %	Отклонение (7=5-3)
1	2	3	4	5	6	7
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	5 803,9	100	63 798,4	99,69	57 994,5
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	0,0	0	200,0	0,31	200,0
Всего		5 803,9	100	63 998,4	100	58 194,5

Как видно из таблицы, в 2023 году в сравнении с утвержденным финансированием в 2022 году, бюджетные ассигнования увеличены по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд», а также предусмотрены ассигнования по виду расходов «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям». Рост обусловлен с учетом запланированного предоставления средств субсидии местным бюджетам на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов.

23. Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово». Реализация мероприятий муниципальной программы осуществляется за счет средств местного бюджета. Главным распорядителем бюджетных средств определена администрация города Черемхово (КВСП – 901). Муниципальная программа в муниципальном образовании начнет реализовываться с 2023 года.

Бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» (далее – МП «Реализация государственной национальной политики», муниципальная программа») на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить в сумме 150,0 тыс. рублей ежегодно. В общем объеме расходов местного бюджета на реализацию муниципальных программ расходы на МП «Реализация государственной национальной политики» планируются в 2023 году на уровне 0,004 % (от 3 502 113,7 тыс. рублей), в 2024 году – 0,007 % (от 1 990 129,2 тыс. рублей), в 2025 году – 0,01 % (от 1 480 106,1 тыс. рублей).

При составлении проекта местного бюджета использована МП «Реализация государственной национальной политики», утвержденная постановлением администрации от 28 октября 2022 года № 643. Объем бюджетных ассигнований, предлагаемый к утверждению в проекте на 2023 год, меньше объема необходимого ресурсного обеспечения муниципальной программы. Проектом местного бюджета не предусмотрено финансирование мероприятия задачи «Расширение форм вовлечения институтов гражданского общества города Черемхово в равноправный диалог по вопросам сохранения межнационального единства, своевременное (превентивное) реагирование на причины, способствующие возникновению межнациональных конфликтов», предусмотренного программой. Ресурсное обеспечение по задаче 2 муниципальной программы «Организация исследований подвигов героев-черемховцев разной национальности в годы Великой Отечественной войны» не предлагается муниципальной программой.

Показатели бюджетных расходов, предлагаемые проектом на финансирование реализации трех задач данной муниципальной программы, представлены в таблице:

(тыс. рублей)

Наименование МП, задач (КЦСР)	Проект бюджета на 2023 год
МП «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» (1240000000)	150,0
Задача 1 «Реализация мероприятий по межкультурной коммуникации городских национальных объединений» (1240100000)	120,0
Задача 3 «Проведение патриотических акций с участием городских национальных объединений, приуроченных к государственным праздникам» (1240300000)	20,0
Задача 4 «Разработка и проведение межведомственных мероприятий по противодействию (предотвращению) разжигания межнациональной и межрелигиозной розни» (1240400000)	10,0

Бюджетные ассигнования по муниципальной программе на 2023 год предусмотрены только по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» (КВР 200) в объеме 150,0 тыс. рублей.

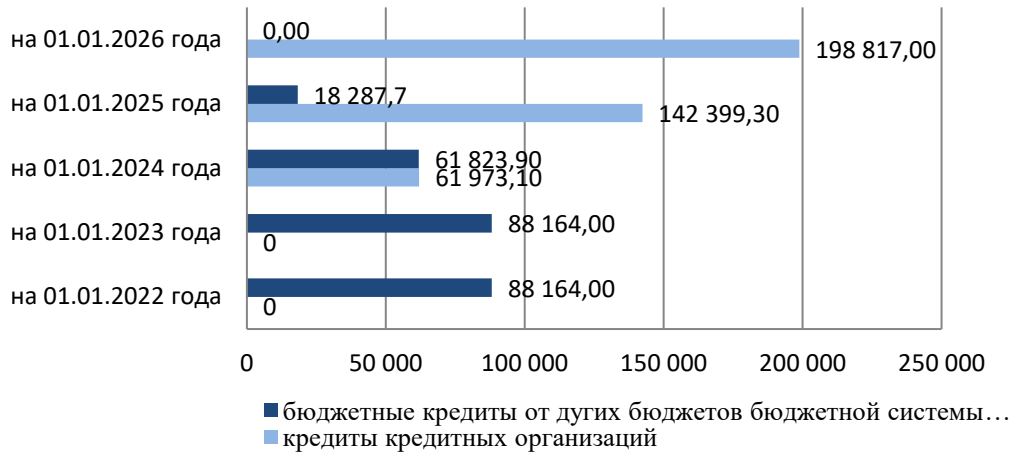
По итогам проведенного анализа программных расходов отмечается, что проектом бюджета предлагаются к утверждению бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации 21 муниципальной программы в меньшем объеме относительно необходимого для реализации муниципальных программ объема ресурсного обеспечения.

В ходе проведения экспертизы проекта местного бюджета, при проведении анализа бюджетных ассигнований, предусмотренных проектом бюджета на реализацию муниципальных программ также отмечено, что в противоречие установленному Порядку разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Черемхово, утвержденному постановлением администрации от 25 мая 2015 года № 377, по муниципальным программам, включенным в Перечень муниципальных программ города Черемхово на 2023 год, утвержденный постановлением администрации от 29 сентября 2022 года № 570 (в редакции от 30 ноября 2022 года № 733) не имеется заключений контрольно-счетного органа (финансово-экономической экспертизы КСП) на проекты муниципальных программ (изменений в муниципальные программы), вошедшие в проект местного бюджета на предстоящий период 2023 года и планового периода 2024 – 2025 годов. Согласно пункту 3.19 Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Черемхово, утвержденного постановлением администрации от 25 мая 2015 года № 377, проект муниципальной программы утверждается постановлением администрации города Черемхово после получения заключения контрольно-счетной палаты.

#### **Анализ состояния муниципального долга, программы муниципальных гарантий. Прогноз программы внутренних муниципальных заимствований.**

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 107 БК РФ пунктом 15 текстовой части проекта решения Думы «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов» установлен верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом и каждым годом планового периода.

В соответствии с требованиями пункта 3 статьи 184.1 БК РФ к утверждению предлагается верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года в размере 123 797,0 тыс. рублей, на 1 января 2025 года в размере 160 687,0 тыс. рублей, на 1 января 2026 года в размере 198 817,0 тыс. рублей. Объем муниципального долга на 1 января 2022 года согласно данным долговой книги составлял 88 164,0 тыс. рублей. Объем муниципального долга на 1 января 2023 года проектом бюджета определен в таком же размере 88 164,0 тыс. рублей (приложение № 7). Структура верхнего предела муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года, 1 января 2025 года, 1 января 2026 года, муниципального долга на 1 января 2022 года, 1 января 2023 года представлены на следующей диаграмме:



Согласно требованиям пункта 3 статьи 110.1 БК РФ одним из приложений к решению о местном бюджете на очередной год и плановый период является Программа муниципальных внутренних заимствований на очередной финансовый год и плановый период. Программу муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период 2024 – 2025 годов предлагается утвердить согласно Приложения № 7 к проекту решения о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов.

В соответствии с требованиями пункта 1 статьи 110.1 БК РФ программа муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов представляет собой перечень муниципальных внутренних заимствований по видам соответствующих долговых обязательств, предлагаемых к осуществлению и погашению в 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов. В соответствии с пунктом 2 статьи 110.1 БК РФ программой муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определены объемы привлечения средств, предельные сроки погашения долговых обязательств, объемы погашения долговых обязательств по видам соответствующих долговых обязательств.

Объемы привлечения средств в местный бюджет установлены программой муниципальных внутренних заимствований на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в соответствии с требованиями пункта 2 статьи 106 БК РФ. Общая сумма заимствований не превышает общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита местного бюджета и объемов погашения долговых обязательств муниципального образования. Объем заимствований в 2023 году предлагается в размере 61 973,1 тыс. рублей (кредиты кредитных организаций), в 2024 году – 80 426,2 тыс. рублей (кредиты кредитных организаций), в 2025 году – 56 417,7 тыс. рублей (кредиты кредитных организаций).

Как следует из пояснительной записки к проекту местного бюджета города Черемхово на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов предоставление бюджетных кредитов и муниципальных гарантий за счет средств местного бюджета администрацией города Черемхово не запланировано.

## Основные выводы

В части полноты необходимых к утверждению показателей, в том числе, общих объемов доходов и расходов местного бюджета, размера дефицита местного бюджета, общего объема бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, общего объема условно утверждаемых расходов планового периода, определения в местном бюджете резервного и дорожного фондов, других необходимых к утверждению показателей, а также предоставляемых одновременно с проектом документов и материалов, рассмотренный проект решения о местном бюджете соответствует требованиям статей 184.1 и 184.2 БК РФ, статей 19 и 20 Положения о бюджетном процессе города Черемхово. Проектом предусмотрены утверждаемые согласно статье 242.26 БК РФ условия казначейского сопровождения целевых бюджетных средств. При формировании проекта местного бюджета соблюдены пределы и ограничения, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации, а именно: по размеру дефицита местного бюджета, верхнего предела муниципального долга и объему расходов на его обслуживание.

По результатам проведенной экспертизы, в целом, проект местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов соответствует положениям Бюджетного кодекса Российской Федерации и может быть рекомендован к рассмотрению Думой города Черемхово.

Председатель КСП

Ю. В. Енина

Ведущий инспектор КСП

А. Б. Степанова