



Российская Федерация
Иркутская область
Муниципальное образование «город Черемхово»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЧЕРЕМХОВО
665413, города Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. (39546) 5-31-28

27 апреля 2024 года

г. Черемхово

Заключение № 1-э
по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении
местного бюджета муниципального образования «город Черемхово»
за 2023 год

В соответствии со статьями 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 2 статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», Положением о бюджетном процессе в городе Черемхово, утвержденным решением Думы от 26 мая 2016 года № 9/2-ДГ (в редакции решений Думы города Черемхово от 25 декабря 2023 года № 35/3-ДГ), Положением о контрольно-счетной палате города Черемхово, утвержденным решением Думы города Черемхово от 30 сентября 2021 года № 13/3-ДГ, распоряжением председателя КСП города Черемхово от 1 апреля 2024 года № 2-р по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета муниципального образования «город Черемхово» за 2023 год (далее - Проверка) подготовлено настоящее заключение ведущим инспектором КСП Степановой А.Б.

Проверка проводилась в соответствии с пунктом 3.2.2 раздела 3 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово (далее – КСП города Черемхово) на 2024 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 29 декабря 2023 года № 10-р.

Объекты проверки:

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

Проверка проводилась в период с 1 апреля 2024 года по 27 апреля 2024 года.

Цели контрольного мероприятия:

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

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

Предметом внешней проверки являются:

- годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год, дополнительные материалы и документы, а также пояснения к ним;
- бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств;
- сводная бюджетная роспись и лимиты бюджетных обязательств;
- сведения о выполнении администраторами бюджетных средств установленных муниципальных заданий;
- муниципальные программы;
- сведения об итогах социально-экономического развития города в отчетном финансовом году.

1. Общие положения

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе, отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год представлен в контрольно-счетную палату города Черемхово 27 марта 2024 года (письмо финансового управления о предоставлении годового отчета об исполнении бюджета № 159 от 27 марта 2024 года).

Годовой отчет об исполнении местного бюджета подлежит в соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса РФ утверждению муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования. В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса РФ, статьей 31 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, утвержденного решением Думы города Черемхово от 26 мая 2016 года № 9/2-ДГ (с изменениями от 25 декабря 2023 года № 35/3-ДГ) годовой отчет об исполнении местного бюджета до его рассмотрения в представительном органе подлежит внешней проверке, включающей внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета. Согласно данному Положению внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета осуществляется контрольно-счетной палатой города Черемхово в порядке, установленном решением Думы города Черемхово, с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации и с учетом особенностей, установленных федеральными законами.

Годовой отчет представлен на проверку, в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением, в полном объеме форм, установленных пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктами 11.3, 179 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н (далее – Инструкция № 191н), пунктом 12 Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и

автономных учреждений, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н (далее – Инструкция № 33н).

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

В соответствии с требованиями статьи 5 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 47 Федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», статьи 58 Устава муниципального образования «город Черемхово», решения Думы города Черемхово о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов и о внесении изменений в решение Думы о местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов опубликованы в официальном печатном издании муниципального образования «город Черемхово» - газета «Черемховский рабочий».

В 2023 году участниками бюджетного процесса при исполнении бюджета муниципального образования «город Черемхово» являлись одиннадцать субъектов бюджетной отчетности. В соответствии с решением Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (приложение № 4) и приказом финансового управления администрации города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 77 «Об утверждении порядка применения бюджетной классификации РФ в части, относящейся к местному бюджету» полномочиями главного распорядителя средств местного бюджета наделены Дума города Черемхово, администрация город Черемхово, контрольно-счетная палата города Черемхово, отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок, отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово, управление образования администрации города Черемхово, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово, отдел капитального строительства администрации города Черемхово, финансовое управление администрации города Черемхово, комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово.

В соответствии с утвержденным постановлением администрации города Черемхово от 10 декабря 2021 года № 743 (в редакции постановления администрации от 20 ноября 2023 года № 577) Перечнем главных администраторов доходов местного бюджета главными администраторами доходов местного бюджета в 2023 году являлись администрация город Черемхово, контрольно-счетная палата города Черемхово, отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово, управление образования администрации города Черемхово, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово, отдел капитального строительства администрации города Черемхово, финансовое управление администрации города Черемхово, комитет по управлению

муниципальным имуществом администрации города Черемхово. Дума города Черемхово и отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок не являются главными администраторами доходов местного бюджета.

Настоящее заключение по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета муниципального образования «город Черемхово» за 2023 год составлено на основании результатов внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств:

- Думы муниципального образования «город Черемхово» - акт № 9-а от 1 апреля 2024 года;

- администрации муниципального образования «город Черемхово» - акт № 6-а от 1 апреля 2024 года;

- контрольно-счетной палаты города Черемхово – акт № 11-а от 1 апреля 2024 года;

- отдела по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово – акт № 3-а от 1 апреля 2024 года;

- отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово – акт № 5-а от 1 апреля 2024 года;

- отдела по молодежной политике администрации города Черемхово – акт № 7-а от 1 апреля 2024 года;

- управления образования администрации города Черемхово – акт № 2-а от 1 апреля 2024 года;

- отдела по физической культуре и спорту администрации города Черемхово – акт № 8-а от 1 апреля 2024 года;

- отдела капитального строительства администрации города Черемхово – акт № 10-а от 1 апреля 2024 года;

- финансового управления администрации города Черемхово – акт № 12-а от 1 апреля 2024 года;

- комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово – акт № 4-а от 1 апреля 2024 года.

При проверке бюджетной отчетности были проанализированы годовые отчеты, представленные главными администраторами бюджетных средств, а также соответствие им годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «город Черемхово» за 2023 год.

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

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

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

1.1. Анализ основных характеристик исполнения местного бюджета

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

Решением Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» первоначально утверждены следующие основные характеристики местного бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов местного бюджета в сумме 4 018 679,7 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 3 543 563,7 тыс. рублей;
- общий объем расходов – в сумме 4 054 312,7 тыс. рублей;
- размер дефицита местного бюджета в сумме 35 633,0 тыс. рублей, или 7,5% утвержденного общего объема годового дохода местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В течение года основные характеристики местного бюджета на 2023 года изменялись. В течение года решениями Думы города Черемхово в утвержденный местный бюджет на 2023 год три раза вносились изменения, которые представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Основание принятия и исполнения местного бюджета в 2023 году	Показатели местного бюджета на 2023 год		
	Доходы	Расходы	Дефицит
Решение Думы от 22.12.2022 г. № 27/1-ДГ (первоначально утвержденные плановые бюджетные назначения на 2022 год)	4 018 679,7	4 054 312,7	- 35 633,0
Решение Думы от 28.02.2023 г. № 29/1-ДГ	4 181 261,7	4 219 030,7	- 37 769,0
<i>Отклонение от первоначальных плановых бюджетных назначений</i>	<i>+ 162 582,0</i>	<i>+ 164 718,0</i>	<i>- 2 136,0</i>
Решение Думы от 25.05.2023 г. № 32/2-ДГ	4 227 635,3	4 282 537,2	- 54 901,9
<i>Отклонения от предыдущей редакции местного бюджета</i>	<i>+ 46 373,6</i>	<i>+ 63 506,5</i>	<i>- 17 132,9</i>
Решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	4 588 398,8	4 627 652,5	- 39 253,7
<i>Отклонения от предыдущей редакции местного бюджета</i>	<i>+ 360 763,5</i>	<i>+ 345 115,3</i>	<i>+ 15 648,2</i>
<i>Отклонения от первоначально утвержденных бюджетных назначений</i>	<i>+ 569 719,1</i>	<i>+ 573 339,8</i>	<i>- 3 620,7</i>

В редакции местного бюджета, утвержденной решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, основные характеристики местного бюджета на 2023 год установлены в следующих значениях:

- общий объем доходов местного бюджета в сумме 4 588 398,8 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 4 022 968,3 тыс. рублей;
- общий объем расходов – в сумме 4 627 652,5 тыс. рублей;
- размер дефицита местного бюджета в сумме 39 253,7 тыс. рублей, или 6,9 % утвержденного общего объема годового дохода местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (в пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ ограничений).

В соответствии с Порядком составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета, утвержденным приказом финансового управления № 16 от 29 декабря 2007 года, кассовый план по доходам на 2023 год уточнен финансовым управлением администрации города Черемхово на 1 января 2024 года, без внесения изменений в решение о бюджете, в результате чего общий объем доходов на 2023 год года запланирован в сумме 4 534 806,9 тыс. рублей, что на 53 591,9 тыс. рублей (или на 1,17 %) меньше утвержденного решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ общего объема доходов местного бюджета.

В соответствии с нормами пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказом финансового управления администрации города Черемхово № 71 от 30 декабря 2023 года скорректированы показатели расходов местного бюджета, без внесения изменений в решение о бюджете. Общий объем расходов на 2023 год согласно сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденной начальником финансового управления 30 декабря 2023 года составил 4 574 060,6 тыс. рублей, с уменьшением по отношению к утвержденному решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ показателю расходов местного бюджета на 53 591,9 тыс. рублей или 1,16 %.

С учетом предусматриваемых частью 3 статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации возможностей изменения решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете, в том числе в случае получения уведомления о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств (абзац 8 пункта 3 статьи 217 БК РФ) Порядком составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета, утвержденным приказом финансового управления № 16 от 29 декабря 2007 года, не учитывается необходимость отражения в кассовом плане изменений в вышеуказанных случаях. Рекомендуются актуализировать Порядок составления и ведения кассового плана исполнения местного бюджета в целом, в том числе предусмотрев необходимость уточнения кассового плана в течении года, с учетом принимаемых приказов руководителя финансового органа в связи с получением уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, а также в случае сокращения (возврата при отсутствии потребности) указанных средств.

Корректировка показателей по доходам и расходам местного бюджета на 2023 год на плановый размер дефицита местного бюджета не повлияла, размер дефицита запланирован в сумме 39 253,7 тыс. рублей, или 6,9 % утвержденного общего объема годового дохода местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений (в пределах, установленных статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ ограничений).

Общий объем доходов местного бюджета в течение отчетного финансового года в целом увеличен на 516 127,2 тыс. рублей или на 12,84 %. Изменения объемов первоначально утвержденных доходов в основном обусловлены дополнительными поступлениями межбюджетных трансфертов областного бюджета.

Общий объем расходов местного бюджета в целом увеличен от первоначально утвержденного на 519 747,9 тыс. рублей или на 12,82 %.

В редакции местного бюджета, утвержденного решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления администрации города Черемхово от 30 декабря 2023 года № 71) и сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденной 30 декабря 2023 года общий объем финансового обеспечения реализации муниципальных программ на 2023 год утвержден в размере 4 144 705,7 тыс. рублей (90,61 % в общем объеме расходов).

Объем расходов местного бюджета в 2023 году по непрограммным направлениям деятельности, утвержденный решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления администрации города Черемхово от 30 декабря 2023 года № 71) составил 429 354,9 тыс. рублей (9,39 % общего объема расходов местного бюджета).

Показатели плановых бюджетных назначений доходов и расходов в окончательной редакции местного бюджета отчетного года, отклонение указанных показателей от первоначально утвержденных на 2023 год, фактически сложившееся исполнение по доходам и расходам, дефициту (профициту) местного бюджета города Черемхово по отчетным данным, а также процент исполнения утвержденных в местном бюджете показателей, представлены в таблице.

(тыс. рублей/ %)

Наименование показателя	Решение Думы от 22.12.2022 г. № 27/1-ДГ	Решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ (с учетом приказа ФУ от 30.12.2023 г. № 71)	Отклонение от первоначально утвержденных показателей на 2023 год	Исполнено на 01.01.2023 (ф. 0503317)	Исполнено на 01.01.2024 (ф. 0503317)	Отклонение	% исполнения за 2023 год
1	2	3	4=3-2	5	6	7=6-5	8
Всего доходов	4 018 679,7	4 534 806,9	516 127,2	3 539 658,6	4 335 651,8	795 993,2	95,61
налоговые и неналоговые	475 116,0	565 430,5	90 314,5	456 782,4	572 516,7	115 734,3	101,25
безвозмездные поступления	3 543 563,7	3 969 376,4	425 812,7	3 082 876,2	3 763 135,1	680 258,9	94,8
Всего расходов	4 054 312,7	4 574 060,6	519 747,9	3 539 689,9	4 315 372,9	775 683,0	94,34

Дефицит (-) Профицит (+) бюджета	- 35 633,0	- 39 253,7	x	- 31,3	+ 20 278,9	x	x
Текущий дефицит, %	7,5	6,9	x	x	x	x	x

В отчетном году увеличение утвержденных бюджетных назначений доходов относительно показателей доходов в первоначальной редакции местного бюджета, утвержденных решением Думы от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ, сложилось на общую сумму 516 127,2 тыс. рублей, в том числе, по группе «Налоговые и неналоговые доходы» увеличение на сумму 90 314,5 тыс. рублей; по группе «Безвозмездные поступления» на 425 812,7 тыс. рублей.

Исполнение доходов местного бюджета за 2023 год по отчетным данным (ф. 0503317) сложилось в сумме 4 335 651,8 тыс. рублей, что на 199 155,1 тыс. рублей меньше показателя плановых доходов, утвержденного решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71) и составляет 95,61 % утвержденных доходов местного бюджета отчетного года. Доходы бюджета в 2023 году, исполненные по состоянию на 1 января 2024 года, больше исполненных доходов в 2022 году (на 1 января 2023 год) на сумму 795 993,2 тыс. рублей, в том числе, по группе «Налоговые и неналоговые доходы» выше на сумму 115 734,3 тыс. рублей, по группе «Безвозмездные поступления» поступления в 2023 году выше аналогичных доходов 2022 года на сумму 680 258,9 тыс. рублей.

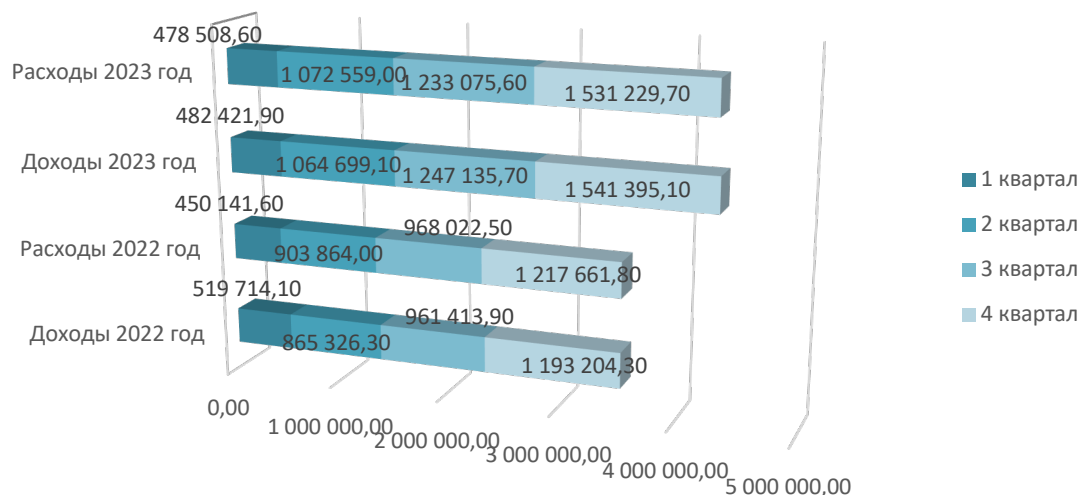
Увеличение утвержденных решением Думы в окончательной редакции местного бюджета от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71) бюджетных назначений по расходам, относительно первоначально утвержденных решением Думы от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ составило на 519 747,9 тыс. рублей.

Исполнение утвержденных бюджетных назначений расходов за 2023 год, согласно отчетным данным (ф. 0503317), составляет 4 315 372,9 тыс. рублей, что ниже показателя уточненных плановых бюджетных назначений расходов в окончательной редакции местного бюджета (с учетом приказа финансового управления) на 258 687,7 тыс. рублей. Исполнение расходов местного бюджета в 2023 году (на 1 января 2024 года), больше показателя исполнения расходов за 2022 год (по состоянию на 1 января 2023 года) на сумму 775 683,0 тыс. рублей.

Текущий дефицит местного бюджета в 2023 году в утвержденных решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ сценарных условиях составил 6,9 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Местный бюджет 2023 года согласно отчетным данным (ф. 0503317) об исполнении доходов и расходов исполнен с профицитом в сумме 20 278,9 тыс. рублей.

Проведен сравнительный анализ ритмичности ежеквартального поступления доходов и осуществления расходов бюджетных средств в 2023 и 2022 годах относительно окончательно уточненных плановых бюджетных назначений на соответствующие годы. Результаты сравнительного анализа представлены на следующей диаграмме.

Сравнительный анализ поквартального исполнения местного бюджета за 2022 и 2023 годы



В отчетном году сохранилась тенденция неравномерного исполнения доходной и расходной частей местного бюджета. Исполнение местного бюджета за 2023 год по доходам составило 95,61 % (за 2022 год составило 91,97 %), по расходам – 94,34 % (за 2022 год – 91,08 %). Максимальный объем поступлений доходов и осуществленных расходов в отчетном году, как и в 2022 году, приходится на IV квартал. Доля поступлений доходов в IV квартале составила 35,55 % годового исполнения, осуществленные расходы – 35,48 % годового исполнения).

В соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 23 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В 2023 году ведение сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлено в соответствии с порядком, установленным приказом финансового управления администрации города Черемхово от 8 августа 2016 года № 53 (в редакции от 15 мая 2017 года № 27) «О порядке составления и ведения сводной бюджетной росписи главных распорядителей средств местного бюджета». В течение отчетного финансового года изменения в сводную бюджетную роспись местного бюджета также вносились приказами начальника финансового управления администрации города Черемхово по основаниям, установленным статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 28 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, а также пунктом 23 текстовой части решения Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Сводная бюджетная роспись на конец отчетного года утверждена окончательно 30 декабря 2023 года на основе утвержденных решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71) показателей расходов местного бюджета, согласно принятой в соответствии с бюджетным законодательством бюджетной классификации. Общая сумма бюджетных ассигнований и лимитов согласно сводной бюджетной росписи от 30

декабря 2023 года утверждена на 2023 год в размере 4 574 060,63202 тыс. рублей, на 2024 год – 3 710 580,52696 тыс. рублей, на 2025 год – 1 894 032,4 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований на плановый период 2024 и 2025 годов в сводной бюджетной росписи соответствует общему объему расходов, утвержденных в окончательной редакции решения о местном бюджете (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71), без учета условно утвержденных расходов (на 2024 год в сумме 18 400,0 тыс. рублей, на 2025 год в сумме – 35 200,0 тыс. рублей).

В соответствии с «Балансом исполнения консолидированного бюджета и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (ф. 0503320) по номеру счета 020210000 «Средства на счетах бюджета в органе Федерального казначейства» отражены остатки денежных средств на 1 января 2023 года в сумме 3 039,9 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 23 230,6 тыс. рублей.

Согласно письменному пояснению финансового управления администрации города Черемхово от 25 апреля 2024 года, представленному в ходе проверки, по состоянию на 1 января 2023 года остаток денежных средств по счету 020211000 «Средства на счетах бюджета в рублях в органе Федерального казначейства» составлял – 3 039,93573 тыс. рублей, в том числе: субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив – 0,00001 тыс. рублей, инициативные проекты, прошедшие конкурсный отбор, планируемые к реализации на территории города Черемхово – 904,0 тыс. рублей, грант в целях достижения результатов федерального проекта «Модернизация в сфере социального обслуживания и развития сектора негосударственных организаций в сфере оказания социальных услуг» - 1,0 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 2 134 ,93572 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2024 года остатки денежных средств сложились в сумме 23 230,65816 рублей, в том числе: инициативные проекты, прошедшие конкурсный отбор, планируемые к реализации на территории города Черемхово – 3 438,5 тыс. рублей, налоговые и неналоговые доходы – 5 191,56195 тыс. рублей, прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – 2 086,55453 тыс. рублей, плата при пользовании природными ресурсами – 4 514,04168 тыс. рублей, безвозмездные поступления от физических и юридических лиц – 8 000,0 тыс. рублей.

В соответствии с «Балансом государственного (муниципального) учреждения» (ф. 0503730) по номеру счета 020110000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органах казначейства» отражены остатки на 1 января 2023 года в сумме 199,5 тыс. рублей, на 1 января 2024 года – 226,4 тыс. рублей.

В соответствии с Инструкцией № 191н финансовый орган на основании представленной ему бюджетной отчетности составляет консолидированную бюджетную отчетность об исполнении бюджета и представляет ее финансовому органу, уполномоченному формировать отчетность об исполнении соответствующего консолидированного бюджета, в установленные им сроки. Финансовым управлением консолидированная отчетность об исполнении бюджета за 2023 год в соответствии с Приказом министерства финансов Иркутской области от 19 декабря 2023 года № 62н-мпр «О предоставлении отчетности об исполнении консолидированных бюджетов за 2023 год, месячной и квартальной отчетности в

2024 году и признании утратившим силу приказа министерства финансов Иркутской области от 12 декабря 2022 года № 75н-мпр» представлена в Министерство финансов Иркутской области 6 февраля 2024 года.

2. Исполнение доходной части местного бюджета

Плановые бюджетные назначения по доходам местного бюджета на 2023 год первоначально утверждены в общем объеме 4 018 679,7 тыс. рублей решением Думы от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов». В 2023 году, на начало отчетного года, поступление доходов в указанном общем объеме запланировано по главным администраторам доходов местного бюджета, перечень которых утвержден постановлением администрации города Черемхово 10 декабря 2021 года № 743 (действовавшим в редакции постановления от 8 декабря 2022 года № 772). В течение 2023 года в перечень главных администраторов доходов вносились изменения, перечень действовал в редакциях постановлений администрации города Черемхово от 4 июля 2023 года № 303, от 20 ноября 2023 года № 577.

В соответствии с решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, утвердившим основные параметры и характеристики местного бюджета в окончательной редакции (с учетом изменения показателей доходов местного бюджета приказом финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71 о внесении изменений в СБР расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов), общий объем уточненных плановых бюджетных назначений доходов на 2023 год составил 4 534 806,9 тыс. рублей. Согласно кассовому плану по доходам на 2023 год (без даты утверждения, отсутствует) по состоянию на 1 января 2024 года отражены поступления доходов в местный бюджет в аналогичном размере, в сумме 4 534 806,9 тыс. рублей. Показатели утвержденных бюджетных назначений доходов годового отчета об исполнении местного бюджета за 2023 год (ф. 0503317) соответствуют утвержденным (плановым) бюджетным назначениям доходов в окончательной редакции бюджета, утвержденной решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71).

Фактическое поступление доходов на конец отчетного года (1 января 2024 года) по данным годового отчета об исполнении местного бюджета за 2023 год (ф. 0503317) составило 4 335 651,8 тыс. рублей, что в процентном отношении к первоначально утвержденным плановым бюджетным назначениям доходов составило 107,88 %. К уточненным плановым бюджетным назначениям доходов, утвержденным в окончательной редакции местного бюджета решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71), поступление доходов на конец отчетного года (1 января 2024 года) составило 95,6 %.

Утвержденные бюджетные назначения налоговых и неналоговых доходов в первоначальной редакции решения Думы о местном бюджете на 2023 год (от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ) составляли 475 116,0 тыс. рублей, в окончательной редакции местного бюджета (решение Думы о на 2023 год от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ) налоговые и неналоговые доходы утверждены в сумме 565 430,5 тыс.

рублей, с увеличением планового показателя поступлений налоговых и неналоговых доходов от первоначально утвержденного на 90 314,5 тыс. рублей (на 19 %).

Утвержденные бюджетные назначения безвозмездных поступлений в первоначальной редакции решения о местном бюджете на 2023 год (от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ) составляли 3 543 563,7 тыс. рублей, в окончательной редакции местного бюджета (приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71 о внесении изменений в СБР расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов) составили 3 969 376,4 тыс. рублей, с увеличением на 425 812,7 тыс. рублей (на 12,01 %).

Отклонения показателей плановых бюджетных назначений доходов, утвержденных в местном бюджете с учетом изменений (первоначальной от окончательной редакции решения о местном бюджете) в разрезе видов поступлений налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений, представлены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Первоначальные плановые бюджетные назначения (решение Думы от 22.12.2022 г. № 27/1-ДГ)	Окончательно утвержденные плановые назначения (решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, приказ ФУ от 30.12.2023 года № 71)	Отклонение от первоначально утв. бюдж. назн.	
			на сумму	%
1	2	3	4	5
Всего доходов	4 018 679,7	4 534 806,9	516 127,2	12,84
Налоговые и неналоговые доходы	475 116,0	565 430,5	90 314,5	19
Налоговые доходы	388 803,9	456 762,3	67 958,4	17,47
Налог на прибыль, доходы	260 112,0	332 893,0	72 781,0	27,98
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	16 620,0	19 110,0	2 490,0	14,98
Налоги на совокупный доход	74 711,8	63 922,8	- 10 789,0	- 16,87
Налог на имущество	24 314,2	25 871,2	1 557,0	6,4
Государственная пошлина	13 045,9	14 965,0	1 919,1	14,71
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,3	0,3	100
Неналоговые доходы	86 312,1	108 668,2	22 356,1	25,9
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 459,0	36 959,0	4 500,0	13,86
Платежи при пользовании природными ресурсами	5 707,0	4 400,0	- 1 307,0	- 29,7
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	46 065,0	57 416,2	11 351,2	24,64
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	500,0	4 592,5	4 092,5	в 9,185 раз
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 581,10	1 804,0	222,9	14,09
Прочие неналоговые доходы	0,0	3 496,5	3 496,5	100
Безвозмездные поступления	3 543 563,7	3 969 376,4	425 812,7	12,01
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч:</i>	<i>3 543 563,7</i>	<i>3 958 099,1</i>	<i>414 535,4</i>	<i>11,69</i>

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	361 576,0	471 004,3	109 428,3	30,26
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	2 128 049,1	2 178 006,1	49 957,0	2,34
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 014 394,7	1 140 693,4	126 298,7	12,45
Иные межбюджетные трансферты	39 543,9	168 395,3	128 851,4	в 4,258 раз
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	577,3	577,3	100
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	0,0	10 700,0	10 700,0	100

В ходе исполнения местного бюджета в 2023 отчетном году наибольшее отклонение уточненных плановых бюджетных назначений доходов от первоначально утвержденных отмечено:

в группе «налоговые доходы» по налогу на прибыль, доходы (увеличение на сумму 72 781,0 тыс. рублей, процентное увеличение 27,98 %); снижение к первоначально утвержденным назначениям доходов произошло по налогу на совокупный доход (на 16,87 % от первоначально утвержденных запланированных поступлений);

в группе «неналоговые доходы» по виду планируемых поступлений «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» (увеличение на 11 351,2 тыс. рублей или 24,64 %); «Доходы от продажи материальных и нематериальных активов» увеличены на сумму 4 092,5 тыс. рублей от первоначально запланированных поступлений, утвержденных в сумме 500,0 тыс. рублей (увеличение в 9,185 раз); изначально не были запланированы «прочие неналоговые доходы», в окончательной редакции местного бюджета плановые бюджетные назначения по данному виду поступлений увеличены на 100% на сумму 3 496,5 тыс. рублей; отмечено снижение на 29,70 % от первоначально утвержденных ожидаемых поступлений доходов по платежам при пользовании природными ресурсами;

в группе «безвозмездные поступления» наибольшее увеличение произошло по плановым бюджетным назначениям иных межбюджетных трансфертов (на сумму 128 851,4 тыс. рублей) от первоначально утвержденных бюджетных назначений трансфертов в сумме 39 543,9 тыс. рублей (в 4, 258 раз); также существенный рост показателя от утвержденного плана отмечен по дотациям местному бюджету на 109 428,3 тыс. рублей от первоначально утвержденного плана в сумме 361 576,0 тыс. рублей (на 30,26 %) и по субвенциям местному бюджету (на 126 298,7 тыс. рублей или 12,45 %) от первоначально утвержденных поступлений.

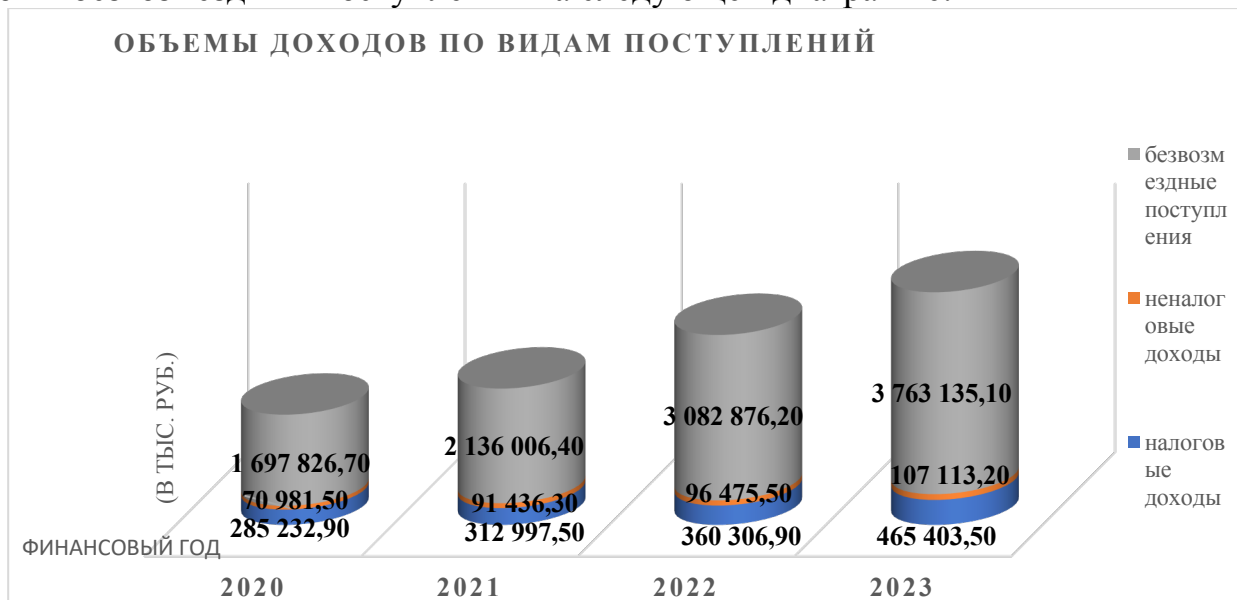
На следующей диаграмме на основе показателей утвержденной в 2023 году квартальной отчетности об исполнении местного бюджета отчетного года, имеющихся данных заключений КСП города о достоверности представленной финансовым органом в 2023 году квартальной отчетности об исполнении местного бюджета, представлена динамика поступлений доходов в местный бюджет в 2023 году. На первом плане представленной диаграммы отражена динамика поквартальных поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2023 году. Вторым планом дана динамика безвозмездных поступлений, третий план – динамика поступлений доходов местного бюджета отчетного года (по кварталам).



Представленная инфографика позволяет отметить, что в течение отчетного года поступления в доходную часть местного бюджета выглядят не равномерно и особенно это наблюдается в части безвозмездных поступлений во втором полугодии 2023 года и за 9 месяцев 2023 года, что также в целом отразилось и на совокупных показателях квартального исполнения доходов бюджета в указанных отчетных периодах. Увеличение поступлений доходов по итогам первого полугодия отчетного года сложилось на сумму 1 064 699,1 тыс. рублей по отношению к показателю поступлений доходов за первый квартал 2023 года (показатель безвозмездных поступлений при этом вырос в аналогичном периоде на сумму 924 813,9 тыс. рублей). По итогам 9 месяцев 2023 года произошло увеличение поступлений доходов на сумму 1 247 135,7 тыс. рублей к показателю поступлений доходов за 1 полугодие 2023 года (в части безвозмездных поступлений на 1 126 238,1 тыс. рублей). По состоянию на 1 января 2024 года в 4 квартале 2023 года поступления доходов составили 1 541 395,1 тыс. рублей (в части безвозмездных поступлений на 1 335 745,4 тыс. рублей) к уровню поступлений доходов (безвозмездных поступлений) за 9 месяцев 2023 года. Обусловлено это, в первую очередь, увеличением со второго полугодия отчетного года объемов финансирования из областного бюджета по межбюджетным субсидиям и субвенциям местному бюджету.

Поступления налоговых и неналоговых доходов увеличивались в течение отчетного года неравномерно, на 139 885,2 тыс. рублей, 120 897,6 тыс. рублей и 205 649,7 тыс. рублей соответственно к показателям исполнения доходов за 1 квартал, 1 полугодие и 9 месяцев 2023 года.

Показатели доходов, поступивших в местный бюджет в 2023 году по отчетным данным об исполнении местного бюджета, в сравнении с показателями аналогичных поступлений за два предшествующих отчетному году финансовых года (по отчетным данным об исполнении местного бюджета за 2020, 2021, 2022 годы, по которым имеются заключения КСП города о внешней проверке представленной годовой отчетности об исполнении бюджета) представлены в разрезе налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений на следующей диаграмме:



На диаграмме представлены объемы поступлений по годам и видам поступлений доходов (как сегменты каждого представленного на диаграмме финансового года). Как показывает диаграмма, в 2023 году поступления доходов в целом существенно увеличились по отношению к уровню поступлений доходов прошлых финансовых лет. Увеличились поступления, в том числе, налоговых доходов, рост поступлений в 2023 году выше уровня поступивших налоговых доходов в 2022 году на 105 096,6 тыс. рублей (29,16 %). По отношению к уровню поступивших налоговых доходов в 2021 году рост налоговых поступлений в местный бюджет за отчетный год составил разницу на 152 406,0 тыс. рублей (48,69 %), к уровню поступлений 2020 года рост на 180 170,6 тыс. рублей (63,16 %).

По неналоговым доходам в 2023 году наблюдается рост поступлений по отношению к уровню исполнения соответствующих доходов в 2022 году на 10 637,7 тыс. рублей или 11,02 %; по отношению к 2021 году рост на 15 676,90 тыс. рублей или 17,14 %; к 2020 году увеличение составило 36 131,7 тыс. рублей (50,9 %).

Безвозмездные поступления в местный бюджет в 2023 году увеличились по отношению к уровню безвозмездных поступлений 2022 года на 680 258,9 тыс. рублей или 22,06 %. Относительно показателя безвозмездных поступлений в 2021 году безвозмездные поступления отчетного года увеличились на 1 627 128,7 тыс. рублей или на 76,17 %. Существенно выросли безвозмездные поступления в 2023 году к уровню безвозмездных поступления 2020 года, рост составил 2 065 308,4 тыс. рублей (121,64 %).

Фактическое поступление доходов за 2023 год в разрезе видов поступлений в сравнении с показателями уточненных плановых бюджетных назначений доходов на 2023 год и показателями фактического исполнения доходов в предыдущем отчетном году финансовом году, представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено за 2022 г. (ф. 0503317)	Уточненные плановые бюджетные назначения (решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, приказ ФУ от 30.12.2023 года № 71) = (утверждено ф.0503317)	Исполнено за 2023 г. (ф. 0503317)	Отклонение (факт 2023 от факт 2022)	Отклонение (факт 2023 от плана 2023)	% исполнения	Рост / снижение (факт 2023/ факт 2022) (%)
1	2	3	4	5 = 4 – 2	6 = 4 – 3	7 = 4/3	8
Всего доходов	3 539 658,6	4 534 806,9	4 335 651,8	795 993,2	- 199 155,1	95,6	22,48
Налоговые и неналоговые доходы	456 782,4	565 430,5	572 516,7	115 734,3	7 086,2	101,25	24,33
Налоговые доходы	360 306,9	456 762,3	465 403,5	105 096,6	8 641,2	101,89	29,16
Налог на прибыль, доходы	246 305,8	332 893,0	349 050,3	102 744,5	16 157,3	104,85	47,71
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	18 319,8	19 110,0	19 338,0	1 018,2	228,0	101,19	5,55
Налоги на совокупный доход	54 287,9	63 922,8	55 092,0	804,1	- 8 830,8	86,18	1,48
Налог на имущество	27 392,5	25 871,2	26 712,4	- 680,1	841,2	103,25	-2,48
Государственная пошлина	14 000,9	14 965,0	15 210,5	1 209,6	245,5	101,64	8,63
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам	0,0	0,3	0,290	0,290	0,290	96,66	100
Неналоговые доходы	96 475,5	108 668,2	107 113,2	10 637,7	- 1 555,0	98,55	11,02
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	40 458,4	36 959,0	36 672,5	- 3 785,9	- 286,5	99,22	- 9,35
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 002,3	4 400,0	4 449,4	447,1	49,4	101,12	11,17
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	44 082,8	57 416,2	55 846,3	11 763,5	- 1 569,9	97,26	26,68
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 547,0	4 592,5	4 768,2	1 221,2	175,7	103,82	34,42
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 553,6	1 804,0	1 855,3	301,7	51,3	102,84	19,41
Прочие неналоговые доходы	2 831,4	3 496,5	3 521,5	690,1	25,0	100,71	24,37
Безвозмездные поступления	3 082 876,2	3 969 376,4	3 763 135,1	680 258,9	- 206 241,3	94,8	22,06

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т.ч:	3 071 981,9	3 958 099,1	3 751 726,5	679 744,6	- 206 372,6	94,76	22,12
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	391 822,6	471 004,3	471 004,3	79 181,7	0,0	100	20,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 632 437,1	2 178 006,1	1 972 335,8	339 898,7	- 205 670,3	90,55	20,82
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 002 594,0	1 140 693,4	1 140 107,2	137 513,2	- 586,2	99,94	13,71
Иные межбюджетные трансферты	45 128,2	168 395,3	168 279,2	123 151,0	- 116,1	99,93	в 3,73 раз
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 347,1	577,3	577,3	- 768,8	0,0	100	- 57,14
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	9 713,1	10 700,0	10 831,3	1 118,2	131,3	101,22	11,51
Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	677,6	0,0	0,0	- 677,6	0,0	0,0	100
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	- 843,5	0,0	- 0,00001	843,49999	- 0,00001	x	- 99,99

По представленной на проверку отчетности об исполнении местного бюджета за 2023 год проведен анализ исполнения поступлений доходов с показателями утвержденных плановых бюджетных назначений доходов (решение Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71).

По группе «Налоговые и неналоговые доходы» по отчетным данным поступило 572 516,7 тыс. рублей или 101,25 % уточненных плановых назначений (565 430,5 тыс. рублей).

По группе «Безвозмездные поступления» по отчетным данным доходы местного бюджета составили в отчетном году 3 763 135,1 тыс. рублей, это 94,80 % от уточненных плановых бюджетных назначений (3 969 376,4 тыс. рублей).

В отчетном году по отчетным данным поступило налоговых доходов 465 403,5 тыс. рублей или 101,89 % от уточненного решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, приказом финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71 показателя плановых налоговых доходов. Относительно поступлений налоговых доходов в 2022 году, в отчетном году произошло увеличение в сумме 105 096,6 тыс. рублей (рост на 29,16 %). Основным источником формирования в 2023 году поступлений налоговых доходов по-прежнему являлся налог на доходы физических лиц, поступления которого в местный бюджет за 2023 год сложились по отчетным данным в сумме 349 050,3 тыс. рублей (74,99 % от общего объема поступивших в местный бюджет налоговых доходов).

Сложившееся за 2023 год исполнение по поступлениям налоговых доходов превысило уточненный план по бюджетным назначениям налоговых доходов (решение Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71) на 8 641,2 тыс. рублей и составило 101,89 % утвержденного плана.

Согласно отчету (ф. 0503317) за 2023 год исполнение в разрезе поступлений налоговых доходов выглядит следующим образом:

– по налогу на прибыль, доходы фактически поступило 349 050,3 тыс. рублей или 104,85 % утвержденного плана (решение Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71);

– по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ исполнение составило 19 338,0 тыс. рублей или 101,19 % плановых бюджетных назначений (решение Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71), наблюдается рост показателя по отношению к поступлениям данного налога в 2022 году на 5,55 % (на 1 018,2 тыс. рублей);

– по налогу на совокупный доход показатель исполнения составляет 55 092,0 тыс. рублей (86,18 % от плана), снижение к уточненным плановым бюджетным назначениям на 8 830,8 тыс. рублей (- 13,81 %), при этом, в 2023 году отмечен рост показателя поступлений налога на совокупный доход относительно аналогичного показателя в 2022 году на сумму 804,1 тыс. рублей или на 1,48 %;

– по налогу на имущество показатель исполнения по отчетным данным составляет 26 712,4 тыс. рублей (103,25 % от плана), снижение показателя к уровню поступлений налога на имущество в 2022 году составило 680,1 тыс. рублей (- 2,48 %);

– по государственной пошлине поступления составляют 15 210,5 тыс. рублей (101,64 %), на 245,5 тыс. рублей выше плана поступлений по налогу; рост к уровню поступлений от госпошлины в 2022 году на 1 209,6 тыс. рублей или на 8,63 %.

В 2023 году неналоговые доходы исполнены (ф. 0503317) в сумме 107 113,2 тыс. рублей или 98,55 % уточненных бюджетных назначений. Увеличение относительно показателя исполнения неналоговых доходов за 2022 год составило 10 637,7 тыс. рублей (рост 11,02 %).

Наибольшую долю поступлений неналоговых доходов в отчетном году составляют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 55 846,3 тыс. рублей или 52,13 % от общего объема неналоговых доходов, а также доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 36 672,5 тыс. рублей или 34,23 % от общего объема поступлений неналоговых доходов.

В 2023 году исполнение неналоговых доходов в сложившемся объеме 107 113,2 тыс. рублей сформировалось за счет следующих поступлений неналоговых доходов:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 36 672,5 тыс. рублей, исполнено 99,22 % утвержденных плановых бюджетных назначений, снижение к уровню поступлений аналогичных доходов в 2022 году на 3 785,9 тыс. рублей или на 9,35 %;

платежей при пользовании природными ресурсами в размере 4 449,4 тыс. рублей, исполнено 101,12 % утвержденного плана, что выше плана на 49,4 тыс. рублей, отмечен рост к показателю поступлений в 2022 году на 447,1 тыс. рублей или на 11,17 % процентных пункта;

доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства 55 846,3 тыс. рублей или 97,26 % утвержденных плановых бюджетных назначений, ниже плана на 1 569,9 тыс. рублей, рост к показателю поступлений в 2022 году на 11 763,5 тыс. рублей (26,68 %);

доходы от продажи материальных и нематериальных активов 4 768,2 тыс. рублей или 103,82 % утвержденного плана, выше плана на 175,7 тыс. рублей, отмечен рост поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов по отношению к уровню таких поступлений в 2022 году на 1 221,2 тыс. рублей или 34,42 %;

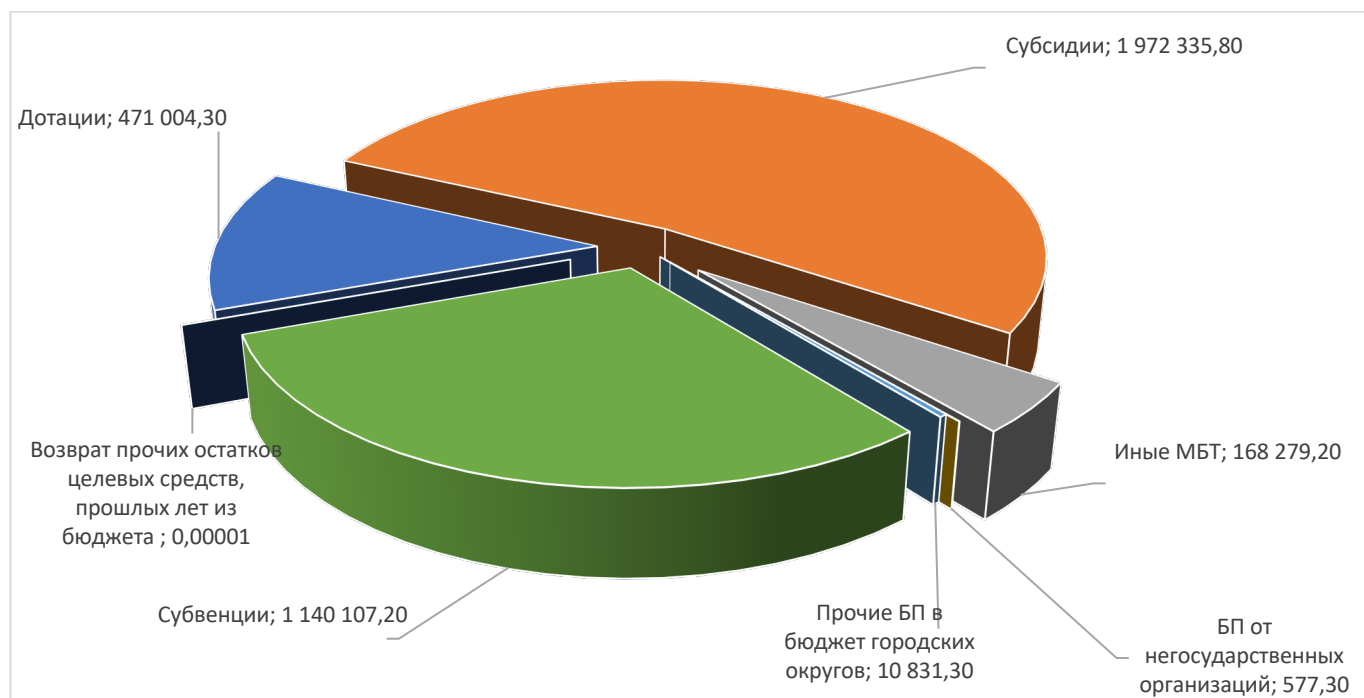
штрафы, санкции, возмещение ущерба 1 885,3 тыс. рублей или 102,84 % уточненных плановых бюджетных назначений, рост к плановому показателю на 51,3 тыс. рублей, отмечен рост на 301,7 тыс. рублей (19,41 %) к уровню поступлений в 2022 году;

прочие неналоговые доходы 3 521,5 тыс. рублей или 100,71 % уточненных плановых бюджетных назначений, рост к плановому показателю на 25,0 тыс. рублей, рост к уровню аналогичных поступлений в 2022 году на 690,1 тыс. рублей или на 24,37.

Доля безвозмездных поступлений от общего объема доходов местного бюджета 2023 года составила 86,79 %. Размер безвозмездных поступлений в местный бюджет за 2023 год составил 3 763 135,1 тыс. рублей (94,8 % утвержденного плана), рост относительно показателя исполнения безвозмездных поступлений в 2022 году составил на 680 258,9 тыс. рублей или 22,06 %. В 2022 году безвозмездные поступления составляли 87,09 % общего объема доходов местного бюджета.

Структура и объемы по видам безвозмездных поступлений в местный бюджет в 2023 году представлены на следующей диаграмме:

(тыс. рублей, %)



В 2023 году исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям, составившее 3 763 135,1 тыс. рублей, в разрезе видов поступлений выглядит следующим образом:

- дотации 471 004,3 тыс. рублей или 100 % плановых бюджетных назначений, рост на 79 181,7 тыс. рублей к размеру дотаций местному бюджету в 2022 году (20,20 %);
- субсидии 1 972 335,8 тыс. рублей или 90,55 %, не исполнено утвержденных бюджетных назначений на сумму 205 670,3 тыс. рублей, поступления выше аналогичных в 2022 году на 339 898,7 тыс. рублей, соответственно рост на 20,82 %;
- субвенции 1 140 107,2 тыс. рублей или 99,94 %, не исполнено утвержденных бюджетных назначений на сумму 586,9 тыс. рублей, поступления на 137 513,2 тыс. рублей выше поступлений субвенций в 2022 году (рост на 13,71 %);
- иные межбюджетные трансферты 168 279,2 тыс. рублей или 99,93 %, не исполнено на сумму 116,1 тыс. рублей, поступления на 123 151,0 тыс. рублей выше поступлений иных МБТ в 2022 году (в 3,73 раза);
- прочие безвозмездные поступления 10 831,3 тыс. рублей или 101,22 %, поступило сверх плановых (утвержденных) бюджетных назначений в сумме 131,3 тыс. рублей, поступления на 1 118,2 тыс. рублей выше аналогичных поступлений в 2022 году, рост на 11,51 % к уровню аналогичных поступлений в 2022 году;
- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил 0,00001 тыс. рублей.

В ходе проверки представленного финансовым органом в составе годовой бюджетной отчетности за 2023 год отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737), подготовленного на основе данных отчетов главных администраторов бюджетных средств об исполнении учреждениями планов финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год на 1 января 2024 года,

были проанализированы показатели поступлений собственных доходов от приносящей доход деятельности муниципальных учреждений, а также исполнение плановых значений. Проведенный анализ поступлений доходов по виду финансового обеспечения «приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» по данным годового отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) в сопоставлении с данными отчетов главных администраторов бюджетных средств (ф. 0503737), в подведомственности которых находятся муниципальные бюджетные, автономные учреждения, имеющие соответствующие поступления доходов, показал следующее.

Утвержденные плановые назначения доходов по виду финансового обеспечения «приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» и показатели исполнения плановых назначений сводного отчета об исполнении плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737) на 1 января 2024 года сформированы в общих значениях на основе данных отчетов ГАБС об исполнении учреждениями планов финансово-хозяйственной деятельности за 2023 год. Актами внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2023 год определено соответствие показателей утвержденных плановых назначений таких доходов и показателей исполнения в отчетах ГАБС (ф. 0503737) непосредственно показателям планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальных учреждений и отчетов учреждений об исполнении ПФХД.

Далее анализ данных показателей представлен в разрезе главных администраторов бюджетных средств на основе показателей отчетов ГАБС (ф. 0503737) об исполнении учреждением ПФХД, со сверкой итоговых показателей отчета (ф. 0503737), представленного финансовым органом в составе годовой отчетности об исполнении местного бюджета за 2023 год, в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование поступлений доходов	Утверждено плановых назначений (план), (согласно ф. 0503737)	Исполнено плановых назначений				Отклонение плана от исполнения
		Всего	в том числе:			
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	
<i>Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	10 546,6	10 228,1	8 130,1	0,0	2 098,0	318,5
Доходы от оказания платных услуг (работ)	9 806,2	9 493,1	7 441,9	0,0	2 051,2	313,1
Безвозмездные денежные поступления	740,4	735,0	688,2	0,0	46,8	5,4
<i>Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	9 089,3	8 662,3	2 273,8	2 279,4	4109,1	427,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	9 089,3	8 662,3	2 273,8	2 279,4	4109,1	427,0
<i>Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово</i>						

Собственные доходы учреждения, в том числе:	7 578,8	7 578,8	0,0	7013,5	565,3	0,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	7 578,8	7 578,8	0,0	7013,5	565,3	0,0
<i>Управление образования администрации города Черемхово</i>						
Собственные доходы учреждения, в том числе:	6 570,1	6 151,1	6 151,1	0,0	0,0	419,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	6 505,5	6 078,3	6 078,3	0,0	0,0	427,1
Безвозмездные денежные поступления	64,6	55,7	55,7	0,0	0,0	8,9
Выбытие нефинансовых активов	0,0	17,1	17,1	0,0	0,0	- 17,1

Согласно представленным в таблице показателям, общий объем утвержденных плановых назначений по виду финансового обеспечения «Приносящая доход деятельность (собственные доходы учреждения)» составляет в 2023 году 33 784,8 тыс. рублей, в том числе, плановые доходы от оказания платных услуг (работ) в сумме 32 979,8 тыс. рублей; безвозмездные денежные поступления в сумме 805,0 тыс. рублей, что соответствует отчетным данным (ф. 0503737) финансового органа. Как уже отмечено выше, показатели исполнения плановых назначений доходов, представленные в заключении в данной таблице на основе отчетов (ф. 0503737) ГАБС, также соответствуют отчетным данным об исполнении планов финансово-хозяйственной деятельности учреждений, что подтверждено результатами внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС – актами внешней проверки отчетности ГАБС за 2023 год.

Общий показатель исполнения плановых назначений доходов по данным отчетов ГАБС (ф. 0503737) составил 32 620,3 тыс. рублей, в том числе, через лицевые счета 16 555,0 тыс. рублей, банковские счета 9 292,9 тыс. рублей, кассы учреждений 6 772,4 тыс. рублей, что по каждому из перечисленных показателей соответствует данным отчета (ф. 0503737) финансового органа.

Детальный анализ поступлений собственных доходов учреждений в 2023 году показал, что исполнение поступлений собственных доходов сложились по следующим главным администраторам бюджетных средств:

- отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово в сумме 10 228,1 тыс. рублей (за счет поступления доходов от оказания платных услуг (работ) муниципальных бюджетных учреждений культуры в сумме 9 493,1 тыс. рублей, а также безвозмездных денежных поступлений в сумме 735,0 тыс. рублей);

- отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в сумме 8 662,3 тыс. рублей (полностью за счет поступивших доходов от платных услуг учреждений спорта);

- комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово в сумме 7 578,8 тыс. рублей (за счет поступлений доходов от оказания подведомственным автономным учреждением платных услуг 7 578,8 тыс. рублей);

- управление образования города Черемхово в сумме 6 151,1 тыс. рублей (за счет поступления доходов от оказания платных услуг (работ) муниципальных бюджетных учреждений образования в сумме 6 078,3 тыс. рублей, безвозмездных денежных поступлений в сумме 55,7 тыс. рублей, а также поступлений от выбытия нефинансовых активов 17,1 тыс. рублей).

По данным отчета финансового органа (ф. 0503737) не исполнены в запланированном объеме показатели собственных доходов учреждений на общую сумму 1 164,4 тыс. рублей. Не исполнение плановых показателей собственных доходов согласуется с отчетными данными (ф. 0503737) ГАБС, что засвидетельствовано по результатам внешней проверки отчетности ГАБС за 2023 год и отмечено у следующих главных администраторов доходов:

отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово в общей сумме 318,5 тыс. рублей (плановые доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат в сумме 313,1 тыс. рублей и безвозмездные денежные поступления – 5,4 тыс. рублей);

отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в сумме 427,0 тыс. рублей (плановые назначения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсаций затрат);

управления образования города Черемхово в сумме 419,0 тыс. рублей (в том числе, плановые доходы от оказания платных услуг (работ), компенсаций затрат 427,1 тыс. рублей, запланированные безвозмездные денежные поступления 8,9 тыс. рублей, с учетом выбытия нефинансовых активов (-) 17,1 тыс. рублей).

Кроме того, годовой бюджетной отчетностью финансового органа «Баланс государственного (муниципального) учреждения» (ф. 0503730) по финансовым активам отражены на 1 января 2024 года остатки денежных средств от приносящей доход деятельности по счету 020110000 «Денежные средства учреждения на лицевых счетах в органах казначейства» в сумме 226,4 тыс. рублей, что также согласуется с формой отчетности «Сведения об остатках денежных средств учреждений» (ф. 0503779) и засвидетельствовано результатами внешней проверки бюджетной отчетности об исполнении местного бюджета за 2023 год (акт проверки ГАБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово).

3. Исполнение расходной части местного бюджета

Решением Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден общий объем расходов местного бюджета на 2023 год в размере 4 054 312,7 тыс. рублей.

В окончательной редакции местного бюджета, утвержденной решением Думы 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71), общий объем расходов местного бюджета на 2023 год

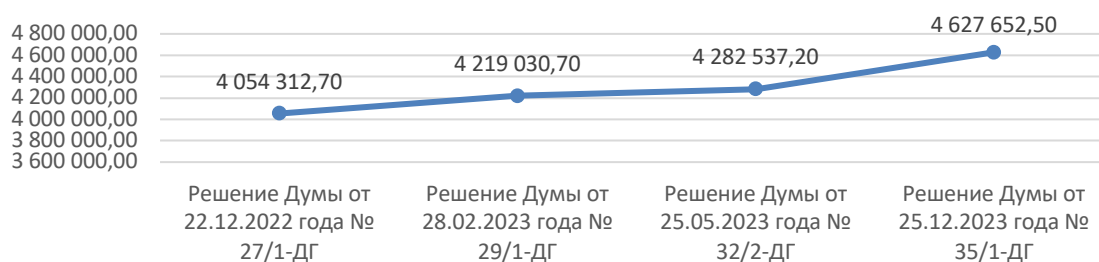
утвержден в размере 4 574 060,6 тыс. рублей. В процессе исполнения бюджета бюджетные назначения были увеличены в общем объеме на 519 747,9 тыс. рублей, или 12,82 %, основной причиной увеличения расходов стало поступление целевых межбюджетных трансфертов из вышестоящих бюджетов Российской Федерации. Изменения бюджетных назначений по разделам бюджетной классификации представлены в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование	Рз	Решения о бюджете 2023 год		Изменения	
		Первоначальная редакция (решение Думы от 22.12.2022 г. № 27/1-ДГ)	Окончательная редакция (решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от 30.12.2023 г. № 71, СБР от 30.12.2023 г.)	в сумме	в %
1	2	3	4	5=4-3	6=5/3*100
Общегосударственные вопросы	01	169 513,0	226 411,6	56 898,6	33,57
Национальная оборона	02	150,0	150,0	0,0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	7 655,5	8 950,7	1 295,2	16,92
Национальная экономика	04	316 190,3	330 814,6	14 624,3	4,63
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 560 410,5	1 700 617,3	140 206,8	8,98
Охрана окружающей среды	06	63 906,7	56 758,2	- 7 148,5	- 11,18
Образование	07	1 518 930,1	1 770 840,3	251 910,2	16,58
Культура, кинематография	08	277 714,8	317 069,9	39 355,1	14,17
Социальная политика	10	26 951,8	31 285,7	4 333,9	16,08
Физическая культура и спорт	11	107 386,9	125 224,3	17 837,4	16,61
Средства массовой информации	12	5 400,0	5 938,0	538,0	9,96
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	103,1	0,0	- 103,1	- 100
Итого расходов:		4 054 312,7	4 574 060,6	519 747,9	12,82

Из приведенных данных следует, что наибольшее увеличение бюджетных назначений от первоначально утвержденных отмечено по разделам: 07 «Образование» (на 251 910,2 тыс. рублей, или 16,58 %), 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (на 140 206,8 тыс. рублей, или 8,98 %), 01 «Общегосударственные вопросы» (на 56 898,6 тыс. рублей, или 33,57 %). Первоначально утвержденные бюджетные назначения уменьшены по двум разделам: 06 «Охрана окружающей среды» (на 7 148,5 тыс. рублей, или на 11,18 %) и 13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» (на 103,1 тыс. рублей, или 100 %).

Изменения в общий объем расходов местного бюджета вносились решениями Думы 28 февраля 2023 года № 29/1-ДГ, от 25 мая 2023 года № 32/2-ДГ, от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ. Динамика изменений общего объема расходов в 2023 году согласно указанным решениям Думы представлена на диаграмме.



В соответствии с решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» общий объем расходов местного бюджета утвержден в сумме 4 627 652,5 тыс. рублей. Утвержденные показатели сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета (далее – СБР) от 25 декабря 2023 года соответствуют показателям решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ.

В соответствии с нормами пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации приказом финансового управления администрации города Черемхово № 71 от 30 декабря 2023 года скорректированы показатели расходов местного бюджета, без внесения изменений в решение о местном бюджете. Общий объем расходов на 2023 год согласно сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденной начальником финансового управления 30 декабря 2023 года, составил 4 574 060,6 тыс. рублей.

Исполнение расходной части местного бюджета в 2023 году по данным представленного отчета об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503317) составило 4 315 372,9 тыс. рублей. Годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503317) в части расходов бюджета сформирован путем суммирования одноименных показателей соответствующих граф отчетов главных распорядителей бюджетных средств формы 0503127 (отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета).

Основные показатели исполнения местного бюджета в 2023 году по разделам бюджетной классификации расходов, а также их сравнительный анализ с утвержденными показателями местного бюджета за 2023 год представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Рз	Утверждено решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от 30.12.2023 г. № 71, СБР от 30.12.2023г.	Исполнено бюджетных назначений за 2023 год (ф. 0503317)	Неисполненные бюджетные назначения	% исполнения	% уд. вес
Общегосударственные вопросы	01	226 411,6	223 114,6	3 297,0	98,54	5,17
Национальная оборона	02	150,0	83,5	66,5	55,67	0,002

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	8 950,7	8 344,5	606,2	93,23	0,193
Национальная экономика	04	330 814,6	328 988,6	1 826,0	99,45	7,624
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	1 700 617,3	1 489 593,0	211 024,3	87,59	34,518
Охрана окружающей среды	06	56 758,2	56 157,9	600,3	98,94	1,301
Образование	07	1 770 840,3	1 747 054,4	23 785,9	98,66	40,484
Культура, кинематография	08	317 069,9	302 593,6	14 476,3	95,43	7,012
Социальная политика	10	31 285,7	31 006,9	278,8	99,11	0,719
Физическая культура и спорт	11	125 224,3	122 497,9	2 726,4	97,82	2,839
Средства массовой информации	12	5 938,0	5 938,0	0,0	100	0,138
Всего расходов		4 574 060,6	4 315 372,9	258 687,7	94,34	100

Исполнение расходной части бюджета составило 94,34 % от бюджетных назначений, утвержденных решением Думы города Черемхово от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71). Не исполнены плановые назначения по расходам в сумме 258 687,7 тыс. рублей, или 5,66 %.

Исполнение 100% от плановых назначений достигнуто по одному разделу – 12 «Средства массовой информации».

По семи разделам из 11 исполнение составило от 95,43 % до 99,45 %.

Наименьшее исполнение бюджетных назначений (менее 90%) сложилось по разделу 02 «Национальная оборона» - 55,67 % от плановых назначений и разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 87,59 % от плановых назначений.

Наибольший удельный вес имеют расходы по следующим разделам бюджетной классификации расходов: 07 «Образование» - 40,484 %, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 34,518 %, 04 «Национальная экономика» - 7,624 %.

Удельный вес менее 1% сложился по следующим разделам бюджетной классификации: 02 «Национальная оборона» - 0,002 %, 12 «Средства массовой информации» - 0,138 %, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,193 %, 10 «Социальная политика» - 0,719 %.

Расходы местного бюджета по разделам бюджетной классификации профинансированы в объемах, не превышающих показателей, утвержденных решением о местном бюджете на 2023 год (в редакции решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71) и соответствующих показателей сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 30 декабря 2023 года.

В 2023 году согласно (ф. 0503317) на финансирование социальной сферы направлена наибольшая часть бюджетных ассигнований местного бюджета в сумме 2 203 152,8 тыс. рублей, или 51,05 % от общего объема расходов местного бюджета. Исполнение расходов бюджета, приходящихся на обеспечение нужд образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта в 2023 году составило 98,16 % от утвержденных бюджетных назначений (2 244 420,2 тыс. рублей согласно СБР от 30 декабря 2023 года).

По сравнению с показателем исполнения расходов местного бюджета в 2022 году (3 539 689,9 тыс. рублей), расходы местного бюджета отчетного года увеличились на 775 683,0 тыс. рублей, или на 21,91 %. Сравнительный анализ расходов местного бюджета в 2022 и 2023 годах представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование раздела	Рз	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2023 (ф. 0503317)	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2024 (ф. 0503317)	Отклонение 2023-2022	Отклонение (%) 2023/2022
1	2	3	5	7=5-3	8=7/3*100
Общегосударственные вопросы	01	181 184,0	223 114,6	41 930,6	23,14
Национальная оборона	02	117,4	83,5	- 33,9	- 28,87
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	6 964,1	8 344,5	1 380,4	19,82
Национальная экономика	04	428 624,0	328 988,6	- 99 635,4	- 23,25
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	758 145,0	1 489 593,0	731 448,0	96,48
Охрана окружающей среды	06	6 353,8	56 157,9	49 804,1	783,85
Образование	07	1 543 481,1	1 747 054,4	203 573,3	13,19
Культура, кинематография	08	203 540,2	302 593,6	99 053,4	48,66
Социальная политика	10	63 992,2	31 006,9	- 32 985,3	- 51,55
Физическая культура и спорт	11	341 585,0	122 497,9	- 219 087,1	- 64,14
Средства массовой информации	12	5 600,0	5 938,0	338,0	6,04
Обслуживание государственного (муниципального) долга	13	103,1	0,0	- 103,1	- 100
Итого:		3 539 689,9	4 315 372,9	775 683,0	21,91

В 2023 году существенный рост расходов по сравнению с 2022 годом наблюдается по следующим разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 731 448,0 тыс. рублей, или 96,48 %, «Образование» на 203 573,3 тыс. рублей, или 13,19 %, «Культура, кинематография» на 99 053,4 тыс. рублей, или 48,66 % и «Охрана окружающей среды» на 49 804,1 тыс. рублей, или 8,838 раза (783,85 %).

Снижение расходов в 2023 году в сравнении с 2022 годом наблюдается по пяти разделам: 02 «Национальная оборона», 04 «Национальная экономика», 10 «Социальная политика», 11 «Физическая культура и спорт» и 13 «Обслуживание государственного (муниципального долга)». Значительное снижение по сравнению с 2022 годом сложилось по разделу «Физическая культура и спорт» на 219 087,1 тыс. рублей, или 64,14 %.

Исполнение расходных обязательств местного бюджета в 2023 году осуществляли одиннадцать главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС). Исполнение бюджетных назначений за 2023 год в сравнении с исполнением местного бюджета по расходам за 2022 год в разрезе ведомственной структуры расходов представлено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	КВС Р	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2023 (ф. 0503317)	Утверждено решением Думы от 25.12.2023 № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2024 (ф. 0503317)	Факт 2023/Факт 2022 (%)	% исп.	% уд. вес
-------------------	-------	---	--	---	-------------------------	--------	-----------

			30.12.2023 г. № 71, СБР от 30.12.2023 г.				
1	2	3	4	5	6=5/3*100	7	8
Дума города Черемхово	900	5 750,0	6 884,7	6 881,9	119,68	99,96	0,16
Администрация города Черемхово	901	188 377,0	191 078,4	188 302,1	99,96	98,55	4,36
КСП города Черемхово	902	3 995,0	4 740,8	4 167,9	104,33	87,92	0,1
Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово	903	2 403,6	4 351,3	4 351,3	181,03	100	0,1
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	223 537,7	264 310,2	250 956,6	112,27	94,95	5,82
Отдел по молодежной политике администрации г. Черемхово	905	17 870,4	21 216,6	21 102,9	118,09	99,46	0,49
Управление образования администрации города Черемхово	907	1 332 986,9	1 579 139,8	1 556 198,1	116,75	98,55	36,06
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	96 772,1	126 590,4	124 085,9	128,22	98,02	2,88
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	1 455 898,4	2 115 995,4	1 901 552,9	130,61	89,86	44,06
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	32 061,1	40 119,6	40 071,1	124,98	99,88	0,93
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	180 037,7	219 633,4	217 702,2	120,92	99,12	5,04
Итого:		3 539 689,9	4 574 060,6	4 315 372,9	121,91	94,34	100

Как видно из таблицы, фактическое исполнение расходов бюджета практически по всем ГРБС превышает аналогичные показатели 2022 года, за исключением ГРБС – администрация города Черемхово.

По итогам 2023 года наиболее низкий процент исполнения сложился по двум ГРБС – контрольно-счетная палата города Черемхово и отдел капитального строительства администрации города Черемхово, по остальным ГРБС исполнение составило не менее 94,95 %.

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета, как и в 2022 году занимают ГРБС – отдел капитального строительства администрации города Черемхово (44,06 %) и управление образования администрации города Черемхово (36,06 %). Наименьший удельный вес занимают ГРБС – отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово (0,1%) и контрольно-счетная палата города Черемхово (0,1%).

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе видов расходов по состоянию на 1 января 2024 года представлен в таблице.

(тыс. рублей/%)

КВР	Наименование видов расходов	Утверждено решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от 30.12.2023 № 71, СБУ от 30.12.2023 г.	Исполнено бюджетных назначений на 01.01.2024 год (ф. 0503317)	Не исполнено бюджетных назначений	% исполнения 2023 год
1	2	4	5	6	7
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	825 430,6	822 954,0	2 476,6	99,7
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	1 114 489,5	1 092 786,7	21 702,8	98,05
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	20 152,1	19 923,5	228,6	98,86
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	1 341 457,0	1 133 506,5	207 950,5	84,5
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 226 654,3	1 201 233,3	25 421,0	97,93
800	Иные бюджетные ассигнования	45 877,1	44 968,9	908,2	98,02
Всего расходов		4 574 060,6	4 315 372,9	258 687,7	94,34

В следующей таблице представлены в сравнении показатели исполнения расходов местного бюджета (по видам расходов) в 2022 и 2023 году.

(тыс. рублей)

КВР	Наименование видов расходов	Исполнено на 01.01.2023 г. (ф. 0503317)	Исполнено на 01.01.2024 г. (ф. 0503317)	Отклонение 2023-2022, %	% уд. вес 2022 г.	% уд. вес 2023 г.
1	2	3	4	5=4/3*100		
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	716 845,4	822 954,0	114,8	20,252	19,07
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	968 147,3	1 092 786,7	112,87	27,351	25,323
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	46 043,8	19 923,5	43,27	1,301	0,462
400	Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	753 855,7	1 133 506,5	150,36	21,297	26,267
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 017 453,3	1 201 233,3	118,06	28,744	27,836

700	Обслуживание государственного (муниципального) долга	103,1	0,0	0	0,003	0
800	Иные бюджетные ассигнования	37 241,3	44 968,9	120,75	1,052	1,042
Всего расходов		3 539 689,9	4 315 372,9	121,91	100	100

В 2023 году возросли расходы, относительно расходов 2022 года, по пяти видам расходов «Расходы на выплаты персоналу...» на 14,8 %, «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» на 12,87 %, «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» на 50,36 %, «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» на 18,06 %, «Иные бюджетные ассигнования» на 20,75 %. Снижены расходы по виду расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» на 56,73 %.

Наибольший удельный вес в структуре расходов местного бюджета в 2023 году составили расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 1 201 233,3 тыс. рублей, или 27,836 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности составили 1 133 506,5 тыс. рублей, или 26,267 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд составили 1 092 786,7 тыс. рублей, или 25,323 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями составили 822 954,0 тыс. рублей, или 19,07 % общего объема расходов местного бюджета.

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению составили 19 923,5 тыс. рублей, или 0,462 % общего объема расходов бюджета. На основании пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации пунктом 9 решения Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ) утвержден общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, в сумме 1 164,6 тыс. рублей. Расходы на исполнение публичных нормативных обязательств в 2023 году составили 1 124,3 тыс. рублей, или 96,54 % от плановых бюджетных назначений и 0,03 % общего объема расходов местного бюджета.

Исполненные расходы по коду вида расходов местного бюджета 800 «Иные бюджетные ассигнования» составили 44 968,9 тыс. рублей, или 1,042 % общего объема расходов местного бюджета, в том числе: субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сумме 31 817,9 тыс. рублей; на исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда – 10 490,3 тыс. рублей;

уплата прочих налогов, сборов – 792,5 тыс. рублей; уплата иных платежей – 676,5 тыс. рублей, специальные расходы – 1 191,7 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации решением Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2024 годов» первоначально утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в размере 275 871,0 тыс. рублей. Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда на 2023 год в течение финансового года изменялся и в окончательной редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в сумме 282 301,0 тыс. рублей, что на 6 430,0 тыс. рублей или на 2,33 % выше первоначально утвержденного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда. Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда распределены двум главным распорядителям бюджетных средств: ОКС города Черемхово в размере 281 901,0 тыс. рублей и КУМИ города Черемхово в размере 400,0 тыс. рублей. Согласно представленного отчета об исполнении бюджета (ф. 0503317) бюджетные назначения исполнены в сумме 281 102,0 тыс. рублей, или 99,57 % утвержденного объема бюджетных назначений муниципального дорожного фонда. ГРБС ОКС города Черемхово бюджетные ассигнования исполнены в сумме 280 702,0 тыс. рублей, или 99,57 %, КУМИ города Черемхово бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме (400,0 тыс. рублей). Средства дорожного фонда направлены на ремонт автомобильных дорог по улицам Фереферова, Свердлова, Орджоникидзе, проезд Пушкина, ремонт участков автомобильной дороги по ул. Ленина, на инструментальную диагностику технического состояния автомобильных дорог города Черемхово, на установку и техническое обслуживание дорожных знаков и средств регулирования дорожного движения, на механизированную разметку автомобильных дорог, на устройство искусственных дорожных неровностей, на проведение инженерно-геодезические изыскания автомобильных дорог города Черемхово. Не использованные на 1 января 2024 года бюджетные ассигнования составили 1 199,0 тыс. рублей. В соответствии с частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации согласно предоставленной финансовым управлением администрации города Черемхово статистической отчетности 1-ФД «Сведения об использовании средств Федерального дорожного фонда, дорожных фондов субъектов Российской Федерации, муниципальных дорожных фондов» форма № 1-ФД (форма по ОКУД 0601028) за январь-март 2024 года бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда, не использованные в отчетном финансовом году, направлены на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда текущего финансового года.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 8 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово решением Думы от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» установлен резервный фонд администрации города Черемхово в размере 500,0 тыс. рублей. В отчетном периоде средства резервного фонда не расходовались.

В ходе проведения внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета за 2023 год также были проанализированы показатели исполнения расходов за счет собственных доходов бюджетных и автономного учреждений. В 2023 году муниципальными бюджетными и автономным учреждениями осуществлялись расходы за счет собственных доходов. Общий объем расходов за счет собственных доходов учреждений в 2023 году утвержден в общей сумме 33 980,2 тыс. рублей. Согласно отчету об исполнении учреждением плана финансово-хозяйственной деятельности (ф. 0503737), исполнено бюджетных назначений 32 589,3 тыс. рублей, или 95,9%. Анализ исполнения расходов за счет собственных доходов учреждений по видам расходов местного бюджета представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Код вида расхода	Утверждено бюджетных назначений	Исполнено бюджетных назначений				Не исполнено бюджетных назначений
		Всего	в том числе			
			через лицевые счета	через банковские счета	через кассу учреждения	
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	10 742,0	10 197,1	10 233,4	0,0	- 36,3	544,9
100	897,3	884,4	884,4	0,0	0,0	12,9
200	9 325,3	8 795,3	8 831,6	0,0	- 36,3	530,0
800	519,4	517,4	517,4	0,0	0,0	2,0
Управление образования администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	6 570,1	6 151,1	6 151,1	0,0	0,0	419,0
100	1,4	0,5	0,5	0,0	0,0	0,9
200	5 938,4	5 543,2	5 543,2	0,0	0,0	395,2
800	630,3	607,4	607,4	0,0	0,0	22,9
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	9 089,3	8 662,3	8 634,0	0,0	28,3	427,0
100	4,0	4,0	4,0	0,0	0,0	0,0
200	8 849,8	8 422,8	8 409,5	0,0	13,3	427,0
300	15,0	15,0	0,0	0,0	15,0	0,0
800	220,5	220,5	220,5	0,0	0,0	0,0
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово						
<i>Итого</i>	7 578,8	7 578,8	0,0	7 578,8	0,0	0,0
100	4 678,0	4 678,0	0,0	4 678,0	0,0	0,0
200	2 891,8	2 891,8	0,0	2 891,8	0,0	0,0
800	9,0	9,0	0,0	9,0	0,0	0,0
Всего	33 980,2	32 589,3	25 018,5	7 578,8	- 8,0	1 390,9
<i>100</i>	5 580,7	5 566,9	888,9	4 678,0	0,0	13,8
<i>200</i>	27 005,3	25 653,1	22 784,3	2 891,8	- 23,0	1 352,2
<i>300</i>	15,0	15,0	0,0	0,0	15,0	0,0
<i>800</i>	1 379,2	1 354,3	1 345,3	9,0	0,0	24,9

Расходы за счет собственных доходов учреждений на выплаты персоналу (КВР 100) исполнены в сумме 5 566,9 тыс. рублей (17,08 % от общего объема расходов), на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (КВР 200) – 25 653,1 тыс. рублей (78,72% от общего объема расходов учреждений), на социальное обеспечение и иные выплаты населению (КВР 300) – 15,0 тыс. рублей (0,05 % от общего объема расходов учреждений) и исполнение расходов по иным бюджетным ассигнованиям (КВР 800) составило 1 354,3 тыс. рублей (4,15 % от общего объема расходов учреждений).

3.1. Исполнение непрограммных расходов бюджета

Бюджетные ассигнования непрограммной части расходов бюджета первоначально утверждены решением Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в общей сумме 344 973,8 тыс. рублей. В окончательной редакции решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» по непрограммным направлениям деятельности утверждены бюджетные ассигнования в размере 429 354,9 тыс. рублей, или 9,39 % общего объема расходов (4 574 060,6 тыс. рублей). Непрограммные расходы в отчетном периоде исполнены в сумме 425 615,1 тыс. рублей. Доля бюджетных средств по непрограммным расходам в общем объеме расходов местного бюджета 2023 года составила 9,86 %.

Структура непрограммных расходов бюджета в разрезе ГРБС представлена в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование ГРБС	КВС Р	Решение Думы от 22.12.2022 г. № 27/1- ДГ	Решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1- ДГ	Отклонен ие окончател ьной ред. от первонача льной	Исполнен о на 01.01.2024 (ф. 0503317, ф. 0503127)	Отклоне ние	% исполн ения за 2023 год	Уд. вес, %
1	2	3	4	5=4-3	6	7=4-6	8	
Дума города Черемхово	900	5 225,3	6 884,6	1 659,3	6 881,9	2,7	99,96	1,62
Администрация города Черемхово	901	133 929,6	179 679,7	45 750,1	178 604,3	1 075,4	99,4	41,96
КСП города Черемхово	902	4 579,3	4 740,8	161,5	4 167,9	572,9	87,92	0,98
Отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово	903	3 269,0	4 351,3	1 082,3	4 351,3	0,0	100	1,02
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	5 470,3	10 539,4	5 069,1	10 534,9	4,5	99,96	2,48
Отдел по молодежной политике администрации г. Черемхово	905	2 766,2	3 255,8	489,6	3 255,8	0,0	100	0,76
Управление образования администрации города Черемхово	907	4 464,0	11 833,1	7 369,1	11 833,1	0,0	100	2,78
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	7 287,2	4 669,7	- 2 617,5	4 669,6	0,1	99,99	1,1
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	39 860,9	30 692,0	- 9 168,9	29 987,6	704,4	97,7	7,05

Финансовое управление администрации города Черемхово	910	25 504,4	40 119,6	14 615,2	40 071,1	48,5	99,88	9,41
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	112 617,6	132 588,9	19 971,3	131 257,6	1 331,3	98,99	30,84
Итого:		344 973,8	429 354,9	84 381,1	425 615,1	3 739,8	99,13	100

В отчетном периоде непрограммные расходы исполнялись 11 главными распорядителями бюджетных средств. Утвержденные бюджетные назначения на непрограммные расходы исполнены в объеме 99,13 %. Не исполнены запланированные непрограммные расходы на общую сумму 3 739,8 тыс. рублей, или 0,87 % от утвержденных бюджетных назначений непрограммных расходов.

Наибольший удельный вес в общем объеме непрограммных расходов местного бюджета сложился по ГРБС администрация города Черемхово - 41,96 %. Расходы администрации города Черемхово по непрограммным направлениям деятельности составили 178 604,3 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес в общем объеме непрограммных расходов местного бюджета сложился по ГРБС отдел по молодежной политике администрации города Черемхово - 0,76 %. Расходы отдела по молодежной политике администрации города Черемхово по непрограммным направлениям деятельности составили 3 255,8 тыс. рублей.

Утвержденные бюджетные назначения исполнены в полном объеме (100%) тремя ГРБС - отдел по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово и управление образования администрации города Черемхово.

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

Дума города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС Дума города Черемхово в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили 6 881,9 тыс. рублей, или 99,96 % от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности Думы города Черемхово, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме 4 790,4 тыс. рублей; на оплату командировочных расходов в сумме 36,1 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме 57,4 тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг – 1 998,0 тыс. рублей.

Администрация города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности администрации города Черемхово в отчетном периоде составили 178 604,3 тыс. рублей, или 99,4 % от утвержденных ГРБС бюджетных назначений на непрограммные расходы. За счет средств, предусмотренных администрации города Черемхово на непрограммные расходы, произведены расходы на функционирование высшего должностного лица муниципального образования в сумме 3 760,4 тыс. рублей; на обеспечение деятельности администрации муниципального образования

«город Черемхово» произведены расходы в сумме **84 186,7** тыс. рублей (в том числе расходы на выплату заработной платы с начислениями на нее – 81 576,1 тыс. рублей, на оплату командировочных расходов в сумме 473,7 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификаты к юбилейным датам) в сумме 339,0 тыс. рублей, на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 1 797,9 тыс. рублей); расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению, дополнению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации произведены в размере **49,6** тыс. рублей; расходы, связанные с проведением в 2023 году дополнительных выборов депутатов Думы муниципального образования «город Черемхово» в сумме **1 191,7** тыс. рублей; на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением в сумме **3 409,4** тыс. рублей, в том числе на приобретение подарочной продукции для награждений, членские взносы за 2023 год - Ассоциация муниципальных образований Иркутской области, питание делегаций, представительские расходы, выплаты к Почетной грамоте мэра города Черемхово, сертификаты к юбилейным датам, приобретение венков (погребение участников СВО), исполнение судебных актов; на осуществление отдельных областных государственных полномочий – **11 706,4** тыс. рублей (архив, в сфере труда, деятельность административной комиссии, составление протоколов об административных правонарушениях, регулирования тарифов в области обращения с ТКО, в сфере водоснабжения и водоотведения, обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав); расходы по предоставлению субсидии на частичное возмещение затрат за выполнение работ по осуществлению регулярных перевозок пассажиров и багажа по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Черемхово в общей сумме **31 817,9** тыс. рублей, расходы осуществлены в рамках исполнения муниципальных контрактов от 13 ноября 2023 года № 111 (2 711,6 тыс. рублей), от 26 декабря 2022 года № 099 (29 106,3 тыс. рублей), заключенных администрацией города Черемхово с МУП «Благоустройство» города Черемхово; исполнение судебных актов Российской Федерации – **397,1** тыс. рублей; на мероприятия в области коммунального хозяйства – **4 561,8** тыс. рублей (оплата за электрическую энергию), на уличное освещение в сумме **25 301,0** тыс. рублей, в том числе: на оплату электрической энергии за уличное освещение города Черемхово – 24 242,5 тыс. рублей, за технологическое присоединение к электрическим сетям – 1,0 тыс. рублей, исполнение судебных актов Российской Федерации – 1 057,5 тыс. рублей; на осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в границах населенных пунктов Иркутской области в размере **6 406,8** тыс. рублей; выплата ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **5 050,9** тыс. рублей; на возмещение ежемесячных и ежегодных выплат гражданам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Черемхово», согласно «Положению о Почетном гражданине города Черемхово», утвержденному решением Думы города Черемхово от 25 мая 2006 года № 11/3-ДГ (в редакции решений Думы

города Черемхово от 29 декабря 2010 года № 4/5-ДГ, от 1 июня 2012 года № 21/4-ДГ, от 22 февраля 2017 года № 16/2-ДГ) в сумме **764,6** тыс. рублей.

Контрольно-счетная палата города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС контрольно-счетная палата города Черемхово в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили **4 167,9** тыс. рублей, или **87,92 %** от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности КСП города Черемхово, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **3 817,6** тыс. рублей; на закупку товаров, услуг – **318,3** тыс. рублей, мероприятия по переподготовке и повышению квалификации – **32,0** тыс. рублей.

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

Кассовые расходы ГРБС отдела по регулированию контрактной системы в сфере закупок администрации города Черемхово (далее - отдел) в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили **4 351,3** тыс. рублей, или **100 %** от утвержденных бюджетных назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности отдела, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **4 106,8** тыс. рублей; на закупку товаров – **244,5** тыс. рублей; на уплату иных платежей (пеней) в сумме **0,0002** тыс. рублей.

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

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания в отчетном периоде составили **10 534,9** тыс. рублей, или **99,96 %** от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы (**10 539,4** тыс. рублей). За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания в сумме **5 281,8** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме **5 262,5** тыс. рублей, оплата командировочных расходов в сумме **19,3** тыс. рублей); на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением в сумме **776,0** тыс. рублей (в том числе размещение информации о деятельности отдела по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания в газете «Черемховский рабочий», изготовление мемориальной доски, приобретение цветов); на выплату ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **177,1** тыс. рублей; на реализацию инициативного проекта «Гуркин. Послесловие» (приобретение мультимедийного оборудования и наполнение мультимедийным контентом музея Владимира Гуркина) в сумме **2 000,0** тыс. рублей; на реализацию инициативного проекта «Мечта о сцене» (приобретение модульного сценического комплекса) в сумме **2 300,0** тыс. рублей.

Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела по молодежной политике в отчетном периоде составили **3 255,8** тыс. рублей, или **100 %** от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы. За

счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата отдела по молодежной политике в сумме **3 255,8** тыс. рублей, средства направлены на выплату заработной платы с начислениями на нее.

Управление образования администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС управление образования администрации города Черемхово в отчетном периоде составили *11 833,1* тыс. рублей, или 100 % от утвержденных бюджетных назначений непрограммных расходов. За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата управления образования в сумме **5 917,5** тыс. рублей (в том числе средства направлены на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме 5 785,2 тыс. рублей, на оплату командировочных расходов 92,7 тыс. рублей, на закупку товаров, работ и услуг в сумме 39,6 тыс. рублей); размещение информации о деятельности управления образования в газете «Черемховский рабочий» - **350,0** тыс. рублей; выплату ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **731,4** тыс. рублей; на реализацию инициативного проекта «Семейно-школьный уик-энд «Скажи ДА» в сумме **997,9** тыс. рублей, проект реализовывался на территории муниципального общеобразовательного учреждения «Школа № 5 г. Черемхово» (приобретено оборудование для актового зала, интерактивная доска, стулья, шахматы, футболки, наборы настольного тенниса, мячи); на реализацию инициативного проекта «Креатив Ториум: пространство созидательных идей с зоной детских инициатив «ПРОдвиж» и зоной гражданской идентичности и гордости за свою страну» в сумме **2 200,0** тыс. рублей, проект реализовывался на территории муниципального общеобразовательного учреждения «Лицей г. Черемхово» (созданы в коридорах лицея локации для различных социальных, творческих, интеллектуальных активностей учащихся; обновлена зона размещения государственных символов Российской Федерации; проведен ремонт помещения и приобретено оборудование для зоны детских инициатив «ПРОдвиж»; созданы ценностные зоны гордости за свою страну и становления гражданской идентичности); на финансирование мероприятий перечня проектов народных инициатив в сумме **1 636,3** тыс. рублей, средства направлены на оснащение инвентарем и оборудованием МДОУ «Детский сад № 43 г. Черемхово.

Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела по физической культуре и спорту администрации города Черемхово в отчетном периоде составили *4 669,6* тыс. рублей, или 99,99 % от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы (4 669,7 тыс. рублей). Средства в сумме **3 919,6** направлены на обеспечение деятельности отдела по физической культуре и спорту (в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме 3 740,5 тыс. рублей; на оплату командировочных расходов в сумме 79,7 тыс. рублей, на закупку товаров, работ и услуг – 3,4 тыс. рублей; на выплату материальной помощи – 95,8 тыс. рублей, на оплату штрафа – 0,2 тыс. рублей); на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением

направлено **310,0** тыс. рублей; на реализацию инициативного проекта «Каскад -школа воспитания характера» направлено **440,0** тыс. рублей (приобретены мотоциклы для занятий мотоспортом).

Отдел капитального строительства администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС отдела капитального строительства в отчетном периоде составили **29 987,6** тыс. рублей, или **97,7 %** от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы (**30 692,0** тыс. рублей). За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности аппарата отдела капитального строительства в сумме **4 654,7** тыс. рублей (выплата заработной платы с начислениями на нее); на обеспечение деятельности МКУ «Отдел капитального строительства» в сумме **10 191,5** тыс. рублей (в том числе расходы на выплаты персоналу казенных учреждений – **9 093,6** тыс. рублей; закупка товаров, работ, услуг – **839,2** тыс. рублей; закупка энергетических ресурсов – **224,8** тыс. рублей; социальные выплаты – **33,9** тыс. рублей); проведение ремонта фасада здания администрации по ул. Ф. Патаки, 6 – **4 658,3** тыс. рублей; проведение ремонта кровли гаражного бокса ул. Красношахтерская, 91 – **3 980,1** тыс. рублей; разработку проектно-сметной документации в сумме **2 041,7** тыс. рублей (в том числе на капитальный ремонт автодороги от ул. Щорса до поворота на путепровод Алехино, включая путепровод – **1 484,6** тыс. рублей, на реконструкцию участка водопровода от насосной 6 до ул. Орджоникидзе, 19 – **557,1** тыс. рублей); исполнение судебных актов Российской Федерации в сумме **105,3** тыс. рублей; проведение государственной экспертизы проектной документации в сумме **20,0** тыс. рублей; финансирование мероприятий проектов народных инициатив – **2 327,8** тыс. рублей (в рамках мероприятий проектов народных инициатив проведен капитальный ремонт здания бани по ул. Ватутина 14/А на сумму **1 491,8** тыс. рублей и для организации уличного освещения приобретены светодиодные светильники на сумму **836,0** тыс. рублей); на оплату работ по разработке рабочей документации на внешние сети наружного водоснабжения и водоотведения парка культуры и отдыха в сумме **98,7** тыс. рублей; приобретение столбов для ограждения ул. Ленина и площади им. Ленина (оплата по исполнительному листу – **330,4** тыс. рублей; разработка проектно-сметной документации детского сада по ул. Забойщика 7/А (оплата по исполнительному листу) – **1 579,1** тыс. рублей).

Финансовое управление администрации города Черемхово.

Кассовые расходы ГРБС финансовое управление администрации города Черемхово в отчетном периоде осуществлялись по непрограммным направлениям деятельности и составили **40 071,1** тыс. рублей, или **99,88%** от утвержденных бюджетных назначений (**40 119,6** тыс. рублей). Средства направлены на обеспечение деятельности финансового управления в сумме **31 317,0** тыс. рублей (в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее в сумме **28 045,7** тыс. рублей; прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме **57,5** тыс. рублей; на закупку товаров, работ, услуг – **3 213,8** тыс. рублей); исполнение судебных актов – **7 234,8** тыс. рублей (оплата по исполнительному листу 2006 года АО «СУЭК» - долги Черемховского городского муниципального образования); мероприятия по

переподготовке и повышению квалификации сотрудников – **27,6** тыс. рублей; выплату ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **1 491,7** тыс. рублей.

Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово.

Кассовые расходы по непрограммным направлениям деятельности ГРБС КУМИ города Черемхово в отчетном периоде составили **131 257,6** тыс. рублей, или 98,99% от утвержденных бюджетных назначений на непрограммные расходы (132 588,9 тыс. рублей). За счет средств, предусмотренных по непрограммным направлениям деятельности, произведены расходы на обеспечение деятельности комитета по управлению муниципальным имуществом в сумме **17 583,0** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 16 261,3 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме 53,6 тыс. рублей, на закупку товаров, услуг – 1 268,1 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Фонд имущества города Черемхово» в сумме **3 795,0** тыс. рублей (в том числе расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями – 2 722,1 тыс. рублей; закупка товаров, работ, услуг – 514,6 тыс. рублей; оплата транспортного налога – 558,3 тыс. рублей); оценка недвижимости, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности – **2 303,7** тыс. рублей; выполнение других обязательств государства – **3 769,2** тыс. рублей (приобретение нефинансовых активов для городских нужд, юридические услуги по ликвидации МУП «Теплосервис» и МУП «Пассажирские перевозки» – 2 073,2 тыс. рублей; оплата за электроэнергию и тепловые ресурсы по исполнительным листам – 1 454,7 тыс. рублей; оплата пеней, государственной пошлины и налога на добавленную стоимость – 241,3 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление администрации города Черемхово» - **28 363,8** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 19 218,6 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификаты к юбилейным датам) в сумме 103,5 тыс. рублей, закупка товаров, услуг – 6 760,0 тыс. рублей, закупка энергетических ресурсов – 1 866,4 тыс. рублей, оплата транспортного налога – 5,0 тыс. рублей, исполнение судебных актов – 410,3 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Архив города Черемхово» - **6 350,4** тыс. рублей (в том числе выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 5 304,1 тыс. рублей, закупка товаров, услуг – 522,8 тыс. рублей, закупка энергетических ресурсов – 415,1 тыс. рублей, исполнение судебных актов – 108,4 тыс. рублей); на обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба города Черемхово» в сумме **7 844,7** тыс. рублей (в том числе расходы на выплату персоналу в целях обеспечения выполнения функций казенными учреждениями – 7 292,8 тыс. рублей; закупку товаров, работ, услуг – 495,3 тыс. рублей, прочие выплаты персоналу (сертификат к юбилейной дате) в сумме 11,5 тыс. рублей, оплату командировочных расходов – 45,1 тыс. рублей); взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – **6 455,1** тыс. рублей; оказание услуг по управлению жилым фондом, предоставляемых за вознаграждение или на договорной основе, в сумме **4 560,0** тыс. рублей; оказание

услуг по выполнению работ по содержанию муниципальных бань города Черемхово – **8 050,0** тыс. рублей; оказание услуг по текущему содержанию объекта «Площадь Александра III» (городское озеро) – **10 780,0** тыс. рублей; приобретение одежды городской новогодней елки – **4 750,0** тыс. рублей; реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив (приобретен автогрейдер и навесное оборудование для специализированной техники) – **12 165,0** тыс. рублей; содержание объектов уличного освещения города Черемхово – **8 050,0** тыс. рублей; мероприятия по переподготовке и повышению квалификации сотрудников – **54,9** тыс. рублей; выплата ежемесячной пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы – **444,8** тыс. рублей; предоставление субсидии муниципальному автономному учреждению «Информационный центр «Черемхово» на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в сумме **5 938,0** тыс. рублей.

3.2. Расходы местного бюджета на реализацию муниципальных программ.

Решения Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» первоначально утверждены бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий 23 муниципальных программ в общей сумме 3 709 338,9 тыс. рублей, или 91,49 % общего объема расходов местного бюджета утвержденного на 2023 год (4 054 312,7 тыс. рублей). В окончательной редакции решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» на финансирование мероприятий 23 муниципальных программ утверждены бюджетные ассигнования в размере 4 198 297,6 тыс. рублей, или 90,72 % общего объема расходов (4 627 652,5 тыс. рублей). Бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ в 2023 году установлены согласно сводной бюджетной росписи от 25 декабря 2023 года (в соответствии с решением Думы в редакции от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ) на финансовое обеспечение реализации 23 муниципальных программ в общей сумме 4 198 297,6 тыс. рублей. Приказом финансового управления № 71 от 30 декабря 2023 года, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, внесены изменения в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета, бюджетные ассигнования на реализацию двух муниципальных программ уменьшены на 53 591,9 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета, утвержденной начальником финансового управления 30 декабря 2023 года бюджетные ассигнования на реализацию 23 муниципальных программ в 2023 году утверждены в общей сумме 4 144 705,7 тыс. рублей, или 90,61 % общего объема расходов (4 574 060,6 тыс. рублей). Кассовые расходы местного бюджета на финансирование мероприятий муниципальных программ в 2023 году составили 3 889 757,8 тыс. рублей (93,85 % к плану 2023 года). Доля бюджетных средств, направленных на финансирование муниципальных программ, в общей сумме расходов в 2023 году составила 90,14 % (в 2020 году – 85,3 %, в 2021 году – 87,1 %, в 2022 году – 89,8 %).

Исполнение мероприятий муниципальных программ в 2023 году осуществлялось 7 главными распорядителями бюджетных средств. Распределение бюджетных ассигнований и кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальных программ по ГРБС приведены на следующей диаграмме (тыс. рублей).



Наибольший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по ГРБС отдел капитального строительства администрации города Черемхово – 48,12 %. Отделом капитального строительства в отчетном периоде осуществлено финансирование мероприятий 12 муниципальных программ на общую сумму 1 871 565,3 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по ГРБС администрация города Черемхово - 0,25 %. Администрацией города Черемхово профинансированы мероприятия 9 муниципальных программ на общую сумму 9 697,8 тыс. рублей.

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

(тыс. рублей, %)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	КЦСР	Объем финансирования, утвержденный решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от 30.12.2023	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	Отклонение	% исполнения программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом

			№ 71, СБР от 30.12.2023 г.			приказа ФУ от 30.12.2023 г. № 71
1	«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 12.12.2018 года № 1090 (в ред. от 05.10.2023 года № 497)	101 00 00000	206,8	156,8	50,0	75,82
2	«Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 02.10.2020 года № 582 (в ред. от 13.09.2023 года № 439)	102 00 00000	197,0	197,0	0,0	100
3	«Развитие городского сообщества», постановление администрации города Черемхово от 24.10.2018 года № 900 (в ред. от 23.03.2023 года № 107)	103 00 00000	1 546,8	1 366,3	180,5	88,33
4	«Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 14.10.2022 года № 596 (в ред. от 09.01.2024 года № 3)	104 00 00000	2 445,5	1 279,1	1 166,4	52,3
5	«Развитие образования города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 27.12.2021 года № 551 (в ред. от 28.02.2024 года № 88)	105 00 00000	1 702 434,3	1 679 494,4	22 939,9	98,65
6	«Развитие культуры города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.11.2018 года № 985 (в ред. от 21.02.2024 года № 68)	106 00 00000	352 990,9	337 793,1	15 197,8	95,69
7	«Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.09.2021 года № 524 (в ред. пост. администрации от 28.12.2023 года № 668)	107 00 00000	117 519,7	114 983,5	2 536,2	97,84
8	«Молодежь города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 08.09.2021 года № 500 (в ред. от 28.12.2023 года № 666)	108 00 00000	11 574,1	11 460,5	113,6	99,02
9	«Развитие детского спорта города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.09.2021 года № 525 (в ред. пост. администрации от 28.12.2023 года № 699)	109 00 00000	5 444,0	5 268,9	175,1	96,78
10	«Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 26.12.2022 года № 822 (в ред. от 13.11.2023 года № 560)	110 00 00000	5 255,3	5 246,8	8,5	99,84
11	«Оказание материальной	111 00 00000	1 699,2	1 428,4	270,8	84,06

	помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации», постановление администрации города Черемхово от 24.08.2021 года № 479 (в ред. от 27.02.2024 года № 86)					
12	«Доступная среда», постановление администрации города Черемхово от 26.10.2018 года № 927 (в ред. от 08.12.2022 года № 775)	112 00 00000	430,0	430,0	0,0	100
13	«Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 18.10.2021 года № 616 (в ред. от 09.11.2023 года № 553)	113 00 00000	76,0	55,0	21,0	72,37
14	«Молодым семьям – доступное жилье», постановление администрации города Черемхово от 15.11.2017 года № 1016 (в ред. от 28.12.2023 года № 667)	114 00 00000	6 120,0	6 120,0	0,0	100
15	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 19.03.2019 года № 190 (в ред. от 15.02.2024 года № 64)	115 00 00000	1 175 358,3	999 478,7	175 879,6	85,04
16	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.10.2020 года № 621 (в ред. 01.03.2023 года № 66)	116 00 00000	199,7	199,7	0,0	100
17	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 12.10.2020 года № 613 (в ред. 07.11.2023 года № 548)	117 00 00000	349 063,1	349 063,0	0,1	99,99
18	«Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово», постановление администрации от 28.06.2018 года № 544 (в ред. от 29.02.2024 года № 92)	119 00 00000	878,0	878,0	0,0	100
19	«Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.10.2020 года № 620 (в редакции от 01.03.2024 года № 100)	120 00 00000	5 303,4	4 104,5	1 198,9	77,39
20	«Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», постановление администрации от 26.03.2018 года № 209 (в ред. от 26.12.2023 года № 659)	121 00 00000	192 962,3	160 986,1	31 976,2	83,43
21	«Формирование современной городской среды в городе Черемхово», постановление	122 00 00000	155 543,2	152 943,2	2 600,0	98,33

	администрации города Черемхово от 28.11.2017 года № 1051 (в ред. от 12.03.2024 года № 112)					
22	«Охрана окружающей среды на территории города Черемхово», постановление администрации от 30.12.2021 года № 824 (в ред. от 28.02.2024 года № 90)	123 00 00000	57 308,1	56 708,1	600,0	98,95
23	«Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово», постановление администрации от 28.10.2022 года № 643	124 00 00000	150,0	116,7	33,3	77,8
	ИТОГО:		4 144 705,7	3 889 757,8	254 947,9	93,85

Утвержденные бюджетные назначения на реализацию мероприятий муниципальных программ исполнены в объеме 93,85 %. Не исполнены запланированные расходы на общую сумму 254 947,9 тыс. рублей, или 6,15 % от утвержденных бюджетных назначений на финансирование мероприятий муниципальных программ.

В полном объеме (100 %) освоены бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий следующих пяти муниципальных программ: «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово», «Доступная среда», «Молодым семьям – доступное жилье», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» и «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово».

Наименьший процент исполнения сложился при реализации следующих 9 муниципальных программ: «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» (75,85 %); «Развитие городского сообщества» (88,33 %); «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» (52,3 %); «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» (84,06 %); «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» (72,37 %); «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» (85,04 %); «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» (77,39 %); «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» (83,43 %); «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» (77,8 %).

Наибольший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по муниципальной программе «Развитие образования города Черемхово» - 43,18 %. Расходы на исполнение мероприятий данной муниципальной программы составили 1 679 494,4 тыс. рублей.

Наименьший удельный вес в общем объеме программных расходов местного бюджета сложился по муниципальной программе «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» - 0,001 %. Расходы на исполнение мероприятий указанной муниципальной программы составили 55,0 тыс. рублей.

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

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» утверждены в сумме 200,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 6,8 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ составил 206,8 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел торговли и развития предпринимательства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета – администрации города Черемхово (КВСП – 901). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, СБР от 30.12.2023 г.	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 12.12.2018 года № 1090 (в ред. от 05.10.2023 года № 497)	101 00 00000	93,5	206,8	156,8	75,82
Задача 2. «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности»	101 02 00000	25,0	7,9	7,9	100
Задача 3. «Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве»	101 03 00000	68,5	198,9	148,9	74,86

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» составили в сумме 156,8 тыс. рублей, или 75,82 % утвержденных бюджетных назначений, что на 63,3 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности» и «Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве». В рамках реализации задачи 2 «Содействие

развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности» муниципальной программы профинансировано проведение городских выставочно-ярмарочных мероприятий в сумме 7,9 тыс. рублей. В рамках реализации задачи 3 «Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве» муниципальной программы средства направлены на проведение награждения предприятий потребительского рынка города Черемхово, приуроченного к празднованию Дня работников торговли в сумме 37,3 тыс. рублей, на проведение мероприятий, приуроченных к празднованию Дня предпринимателя в сумме 44,1 тыс. рублей и на проведение конкурса на лучшее оформление предприятий потребительского рынка «Новогодняя фантазия» в сумме 67,5 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» утверждены в сумме 200,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на 3,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ составил 197,0 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел по труду и управлению охраной труда администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета – администрации города Черемхово (КВСР – 901). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на финансирование муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 02.10.2020 года № 582 (в ред. от 132.09.2023 года № 439)	102 00 00000	155,3	197,0	197,0	100
Задача 2. «Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда»	102 02 00000	155,3	197,0	197,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово» исполнены в сумме 197,0 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 41,7 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. По данной программе финансировались мероприятие задачи 2 «Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда». В рамках реализации

задачи муниципальной программы средства направлены на организацию и проведение семинара по вопросам улучшений условий и охраны труда в сумме 7,8 тыс. рублей, на проведение конкурсов по охране труда и социальному партнерству «На лучшую организацию работы по охране труда», «Лучший специалист по охране труда», «За высокую социальную эффективность и развитие социального партнерства» в общей сумме 189,2 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие городского сообщества».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие городского сообщества» утверждены в сумме 1 500,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 46,8 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в сумме 1 546,8 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлось управление делами администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета – администрации города Черемхово (КВСП – 901). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на финансирование муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, ф. 0503127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Развитие городского сообщества», постановление администрации города Черемхово от 24.10.2018 года № 900 (в ред. от 23.03.2023 года № 107)	103 00 00000	1 285,3	1 546,8	1 366,3	88,33
Задача 1. «Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления»	103 01 00000	588,1	597,5	597,5	100
Задача 2. «Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций»	103 02 00000	697,2	912,5	736,4	80,7
Задача 3. «Обеспечение деятельности Общественного совета при администрации города Черемхово как субъекта общественного контроля»	103 03 00000	0,0	36,8	32,4	88,04

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие городского сообщества» исполнены в сумме 1 366,3 тыс. рублей, или 88,33 % утвержденных бюджетных назначений, что на 81,0 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года.

По данной программе финансировались мероприятия трех задач «Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления», «Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций» и «Обеспечение деятельности Общественного совета при администрации города Черемхово как субъекта общественного контроля». В рамках реализации задачи 1 «Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления» муниципальной программы осуществлено финансирование двух мероприятий «Поддержка общественно значимой деятельности органов ТОС, направленной на удовлетворение социально-бытовых потребностей жителей города Черемхово» в размере 505,5 тыс. рублей и «Проведение социально значимых, праздничных мероприятий, дворовых праздников, конкурсов по благоустройству и озеленению территории города» в размере 92,0 тыс. рублей. В рамках реализации задачи 2 «Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций» осуществлено финансирование трех мероприятий «Оказание поддержки СОНКО по проведению социально значимых мероприятий на территории города Черемхово» в размере 256,4 тыс. рублей, «Проведение конкурса социально значимых проектов на соискание грантов города Черемхово» в размере 450,0 тыс. рублей и «Транспортные расходы по доставке членов СОНКО для участия в мероприятиях межмуниципального уровня» в размере 30,0 тыс. рублей. В рамках реализации задачи 3 «Обеспечение деятельности Общественного совета при администрации города Черемхово как субъекта общественного контроля» осуществлено финансирование мероприятия «Организационное обеспечение деятельности Общественного совета при администрации города Черемхово» в сумме 32,4 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» утверждены в сумме 2 376,5 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 69,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в сумме 2 445,5 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел ГО и ЧС, по работе с правоохранительными органами администрации города Черемхово, участником муниципальной программы – МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Черемхово». Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – администрация города Черемхово (КВСП – 901) и комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (КВСП – 913). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» , постановление администрации города Черемхово от 14 октября 2022 года № 596 (в ред. от 09.01.2024 года № 3)	104 00 00000	7 994,9	2 445,5	1 279,1	52,3
Задача 1. «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	104 01 00000	3,0	1 625,8	525,8	32,34
Задача 2. «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово»	104 02 00000	99,5	66,7	66,7	100
Задача 3. «Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово»	104 03 00000	667,3	590,2	590,2	100
Задача 4. «Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму»	104 04 00000	143,6	12,8	12,8	100
Задача 5. «Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово»	104 05 00000	117,4	150,0	83,6	55,73
Задача 6. «Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»*	104 06 00000	6 964,1	x	x	x

* - паспортом муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово», утвержденным постановлением администрации города Черемхово от 14 октября 2022 года № 595 (в редакции постановления администрации от 9 января 2024 года) не предусмотрена реализация Задачи 6 «Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112».

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» составили в общей сумме 1 279,1 тыс. рублей, или 52,3 % утвержденных бюджетных назначений, что на 6 715,8 тыс. рублей ниже, относительно кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС администрация города Черемхово – 60,93 % (779,3 тыс. рублей). Объем расходов,

произведенных МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Черемхово», подведомственным комитету по управлению муниципальным имуществом. В отчетном периоде по данной муниципальной программе финансировались мероприятия пяти задач муниципальной программы.

В рамках реализации задачи 1 «Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» муниципальной программы осуществлено финансирование четырех мероприятия «Мероприятия по осуществлению пропаганды знаний в области ГО и ЧС» в сумме 10,5 тыс. рублей, «Подготовка должностных лиц и специалистов ГО и единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций» в сумме 15,5 тыс. рублей, «Проведение аудита муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения города Черемхово» - 150,0 тыс. рублей и «Проведение эксплуатационно-технического обслуживания муниципальной автоматизированной системы централизованного оповещения населения города Черемхово» - 349,8 тыс. рублей.

В рамках реализации задачи 2 «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово» осуществлено финансирование двух мероприятий «Совершенствование пожарной пропаганды и агитации» в размере 16,7 тыс. рублей и «Приобретение и установка противодымных пожарных извещателей; приобретение элементов питания (батарея питания) противодымных пожарных извещателей» в размере 50,0 тыс. рублей.

В целях реализации задачи 3 «Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово» осуществлено финансирование следующих трех мероприятий «Изготовление памяток, баннеров и другой печатной продукции по профилактике правонарушений» в размере 4,0 тыс. рублей, «Материальное стимулирование, страхование, содержание личного состава народной дружины» в размере 556,2 тыс. рублей и «Приобретение и установка детских замков безопасности» в размере 30,0 тыс. рублей.

В целях реализации задачи 4 «Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму» осуществлено финансирование мероприятия «Изготовление, приобретение памяток, баннеров и другой печатной продукции по профилактике правонарушений антитеррористической направленности» в размере 12,8 тыс. рублей.

В рамках реализации задачи 5 «Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово» осуществлено финансирование трех мероприятия «Приобретение оборудования, необходимого для организации режима секретности» в размере 5,3 тыс. рублей, «Обучение руководящего состава, мобилизационного работника по мобилизационной подготовке» - 27,5 тыс. рублей и «Изготовление и размещение буклетов, баннеров, плакатов, листовок, информационных стоек на тему прохождения военной службы по контракту» - 50,8 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие образования города

Черемхово» утверждены в сумме 1 465 204,1 тыс. рублей. В течение 2023 года общий объем бюджетных назначений увеличен на 237 230,2 тыс. рублей. В редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» бюджетные ассигнования на финансирование мероприятий муниципальной программы утверждены в сумме 1 702 434,3 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлось управление образования администрации города Черемхово, участником муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – управление образования администрации города Черемхово (КВСП – 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на финансовое обеспечение реализации муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от 30.12.2023 г. № 71	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, с учетом приказа ФУ от 30.12.2023 г. № 71
«Развитие образования города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 27.12.2021 года № 551 (в ред. от 28.02. 2024 года № 88)	105 00 00000	1 489 840,9	1 702 434,3	1 679 494,4	98,65
Подпрограмма 1. «Развитие образовательной сети города Черемхово»	105 10 00000	2 531,3	62 368,8	62 368,4	99,99
Подпрограмма 2. «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»	105 20 00000	191 707,0	122 901,7	120 068,9	97,69
Подпрограмма 3. «Кадровая политика в сфере образования»	105 30 00000	486,0	1 131,6	992,9	87,74
Подпрограмма 4. «Общее и дополнительное образование»	105 40 00000	1 294 732,6	1 515 213,9	1 495 405,1	98,69
Подпрограмма 5. «Одарённые дети»	105 50 00000	384,0	818,3	659,1	80,55

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие образования города Черемхово» составили в сумме 1 679 494,4 тыс. рублей, или 98,65 % утвержденных бюджетных назначений, что на 189 653,5 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов на финансирование муниципальной программы приходится на ГРБС управление образования – 91,65 %

(1 539 332,1 тыс. рублей), на ГРБС отдел капитального строительства – 8,35 % (140 162,3 тыс. рублей). В отчетном периоде финансировались мероприятия пяти подпрограмм анализируемой муниципальной программы.

На финансирование мероприятий подпрограммы 1 «Развитие образовательной сети города Черемхово» направлено 3,71 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования», или 62 368,4 тыс. рублей, в том числе оплачены услуги по проведению оценки технического состояния здания МДОУ «Детский сад № 11 г. Черемхово» в сумме 401,8 тыс. рублей и МДОУ «Детский сад № 41 г. Черемхово» в сумме 459,5 тыс. рублей, приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения МДОУ № 43 г. Черемхово при создании в них дополнительных мест для детей в возрасте до семи лет в сумме 6 668,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных дошкольных образовательных организаций в Иркутской области при создании в них дополнительных мест для детей в возрасте до семи лет в сумме 3 969,4 тыс. рублей, оплата работ по строительству детского сада на 110 мест по адресу: г. Черемхово, ул. 1-ая Лермонтова, 1 в сумме 54 838,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, в целях реализации мероприятий по строительству, реконструкции образовательных организаций в сумме 51 000,0 тыс. рублей.

Кассовые расходы на финансирование подпрограммы 2 «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» составили 120 068,9 тыс. рублей, или 7,15 % общего объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2023 году. В рамках подпрограммы «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда» средства направлены на финансирование следующих мероприятий: разработка проектно-сметной документации объектов: «Капитальный ремонт инженерных сетей и благоустройство территории МОУ «Школа № 5 г. Черемхово», «Капитальный ремонт фасада здания МОУ Школа № 5 г. Черемхово», «Капитальный ремонт кровли здания МОУ «Школа № 5 г. Черемхово», «Капитальный ремонт помещений здания МОУ Школа № 5 г. Черемхово в общей сумме 1 198,0 тыс. рублей; государственная экспертиза проектно-сметной документации в части проверки сметной стоимости объекта «Капитальный ремонт МОУ Школа № 1 г. Черемхово» в сумме 43,5 тыс. рублей; разработка проектно-сметной документации объектов: «Капитальный ремонт здания МОУ Лицей г. Черемхово», «Капитальный ремонт инженерных систем здания МОУ Лицей г. Черемхово» в сумме 299,5 тыс. рублей; капитальный ремонт МОУ Школа № 3 г. Черемхово в сумме 13 796,8 тыс. рублей; реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования по оснащению средствами обучения и воспитания МОУ Школа № 3 г. Черемхово в сумме 9 888,3 тыс. рублей; капитальный ремонт МДОУ «Детский сад № 26 г. Черемхово» в сумме 16 129,1 тыс. рублей; капитальный ремонт МОУ Школа № 1 г. Черемхово в сумме 53 756,8 тыс. рублей; мероприятия по ремонту материально-технической базы образовательных организаций (текущий

ремонт) в сумме 5 375,1 тыс. рублей, мероприятия по обеспечению пожарной, антитеррористической безопасности образовательных организаций, обучение руководителей и специалистов по вопросам охраны труда и обеспечения безопасности образовательных организаций, содержание автотранспорта и организация безопасных перевозок учащихся образовательных организаций в общей сумме 14 238,0 тыс. рублей; проведение специальной оценки условий труда, медицинского осмотра работников образовательных организаций в общей сумме 5 343,8 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий подпрограммы 3 «Кадровая политика в сфере образования» направлено в отчетном периоде 992,9 тыс. рублей, или 0,06 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы, в том числе участие педагогов и специалистов управления образования в курсах повышения квалификации, семинарах и других мероприятиях регионального и всероссийского уровней – 152,4 тыс. рублей; проведение мероприятий для педагогов – 393,3 тыс. рублей; организация и проведение мероприятия Совета молодых специалистов – 177,2 тыс. рублей; выплаты стипендий гражданам, заключившим договор о целевом обучении с администрацией города Черемхово в сумме 270,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий подпрограммы 4 «Общее и дополнительное образование» направлено 89,04 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования», или 1 495 405,1 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций в общей сумме 84 317,4 тыс. рублей; на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных и общеобразовательных организациях, за счет средств субвенции из областного бюджета в сумме 473 846,8 тыс. рублей; обеспечение деятельности муниципальных образовательных организаций в сумме 35 269,0 тыс. рублей; ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, за счет средств межбюджетного трансферта в сумме 38 405,7 тыс. рублей; обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях расходы, за счет средств субвенции из областного бюджета в сумме 634 743,2 тыс. рублей; обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся, за счет средств субвенции в сумме 12 180,4 тыс. рублей; обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов, за счет средств субвенции в сумме 1 076,5 тыс. рублей; обеспечение бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации, за счет средств субвенции в сумме 97,5 тыс. рублей; организация

бесплатного питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, в том числе за счет средств субсидии в сумме 38 045,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 384,3 тыс. рублей; приобретение учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов, необходимых для реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования муниципальными общеобразовательными организациями, в том числе за счет средств субсидии – 2 705,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 203,7 тыс. рублей; приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения учебных кабинетов муниципальных общеобразовательных организаций (оснащение кабинета «Основы безопасности жизнедеятельности» МОУ Школа № 22 г. Черемхово) в сумме 1 500,0 тыс. рублей (в том числе средства субсидии в сумме 1 395,0 тыс. рублей, средства местного бюджета 105,0 тыс. рублей); обеспечение бесплатным питьевым молоком учащихся 1-4 классов муниципальных образовательных организаций, за счет средств субсидии – 3 493,3 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 262,9 тыс. рублей; организация бесплатного питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, за счет средств субсидии – 14 536,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 1 094,0 тыс. рублей; обеспечение деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств межбюджетного трансферта в сумме 2 752,5 тыс. рублей; обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования, муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и развития образования города Черемхово» в сумме 6 532,4 тыс. рублей; выплата заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных учреждений дополнительного образования, подведомственных управлению образования и муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и развития образования города Черемхово» в общей сумме 143 958,1 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий подпрограммы 5 «Одарённые дети» направлено 0,04 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие образования», или 659,1 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: выплату премий учащимся проявившим выдающиеся способности в учебной, физкультурной, спортивной, общественной, научной, научно-технической, творческой деятельности в сумме 50,0 тыс. рублей; проведение и участие в мероприятиях естественно-научной, интеллектуальной, художественно-эстетической, туристско-краеведческой, военно-патриотической, профориентационной, эколого-биологической, технической и спортивной направленностей в общей сумме 247,3 тыс. рублей; проведение и участие в мероприятиях спортивной направленности по разным видам спорта в системе дополнительного образования и участие в соревнованиях регионального и федерального уровней в общей сумме 335,4 тыс. рублей; проведение форума «Черемхово – город семей» в сумме 26,4 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие культуры города Черемхово» утверждены в сумме 319 969,4 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 33 021,5 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 352 990,9 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, участником муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (КВСР – 904) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСР – 909). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, СБР от 30.12.2023 г.	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Развитие культуры города Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 15.11.2018 года № 985 (в ред. от 27.02.2023 года № 61)	106 00 00000	240 335,3	352 990,9	337 793,1	95,69
Задача 1. «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово»	106 01 00000	198 411,7	237 955,1	225 130,9	94,61
Задача 2. «Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово»	106 02 00000	7 637,4	472,1	472,1	100
Задача 3. «Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры»	106 03 00000	12 436,1	15 224,6	14 705,6	96,59
Задача 4. «Улучшение технического состояния учреждений культуры»	106 04 00000	21 850,1	99 339,1	97 484,5	98,13

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие культуры города Черемхово» составили – 337 793,1 тыс. рублей, или 95,69 % утвержденных бюджетных назначений, что на 97 457,8 тыс. рублей выше, относительно кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово – 71,14 % (240 308,6 тыс. рублей). Объем расходов, произведенных отделом капитального строительства, составляет 28,86 % (97 484,5 тыс. рублей). По

данной программе финансировались мероприятия четырех задач муниципальной программы.

На финансирование мероприятий задачи 1 «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» направлено в отчетном периоде 225 130,9 тыс. рублей, или 66,65 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Бюджетные ассигнования направлены на обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры в сумме 22 667,4 тыс. рублей; выплату заработной платы с начислениями на нее работникам муниципальных учреждений культуры в сумме 199 900,0 тыс. рублей; участие работников учреждений культуры в курсах повышения квалификации, семинарах в сумме 178,8 тыс. рублей; издание печатной продукции (печать книги В. Михеева «Себя по капле отдавая») в сумме 35,0 тыс. рублей; обеспечение мер безопасности в муниципальных учреждениях культуры (в том числе антитеррористической) в сумме 259,4 тыс. рублей; текущий ремонт ДК «Шахтер» за счет средств субсидии в сумме 1 155,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 86,9 тыс. рублей; обновление материально-технической базы клубов поселка Кирзавод, Касьяновка, Гришево, Шахтерский и ДК «Шахтер» в рамках реализации инновационного социального проекта «Пять шагов к семейному счастью» за счет средств гранта в сумме 578,4 тыс. рублей и средств местного бюджета 270,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово» направлено 0,14 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово», или 472,1 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: комплектование библиотечного фонда в т.ч. модельных библиотек (книжная продукция, периодические издания, нетрадиционные носители информации) в общей сумме 472,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии – 256,2 тыс. рублей, средств местного бюджета – 216,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 3 «Организация досуга и обеспечение жителей, проживающих на территории города Черемхово услугами учреждений культуры» направлено в отчетном периоде 14 705,6 тыс. рублей, или 4,35 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Бюджетные ассигнования направлены на проведение культурно-массовых, общегородских мероприятий, выставок, конкурсов, фестивалей иных мероприятий, направленных на развитие сферы культуры.

На финансирование мероприятий задачи 4 «Улучшение технического состояния учреждений культуры» направлено 28,86 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово», или 97 484,5 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования в размере 81 534,6 тыс. рублей направлены на проведение капитального ремонта МБУК «ДК «Горняк», на проведение капитального ремонта МБУК «ДК им. М. Горького» направлено 15 949,9 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные ассигнования на реализацию МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» утверждены в сумме 95 924,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных ассигнований увеличен на 21 595,7 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 117 519,7 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово, участником муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово (КВСП – 908) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. №35/1-ДГ
«Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.09.2021 года № 524 (в ред. пост. администрации от 28.12.2023 года № 668)	107 00 00000	341 816,6	117 519,7	114 983,5	97,84
Задача 1. «Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО»	107 01 00000	1 177,9	1 521,0	1 521,0	100
Задача 2. «Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня»	107 02 00000	2 816,1	2 887,2	2 825,5	97,86
Задача 3. «Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий и цифровая трансформация физической культуры и спорта»	107 03 00000	7 631,0	2 729,8	2 729,8	100
Задача 4. «Улучшение технического состояния объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта, объектов городской инфраструктуры для занятий физической культурой и спортом, с целью повышения уровня доступности объектов для	107 04 00000	249 343,7	273,5	226,6	82,85

горожан»					
Задача 5. «Обеспечение выполнения муниципального задания в сфере физической культуры и спорта»	107 05 00000	80 847,9	110 108,2	107 680,6	97,79

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» составили в сумме 114 983,5 тыс. рублей, или 97,84 % утвержденных бюджетных назначений, что на 226 833,1 тыс. рублей ниже кассовых расходов 2022 года. Основной объем расходов приходится на ГРБС отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово – 99,87 % (114 836,9 тыс. рублей), на отдел капитального строительства администрации города Черемхово – 0,13 % (146,6 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия пяти задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО» в отчетном периоде кассовые расходы составили 1 521,0 тыс. рублей, или 1,32 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в размере 1 021,0 тыс. рублей направлены на проведение общегородских спортивно-массовых мероприятий, открытых первенств города Черемхово, соревнований по различным видам спорта в честь праздничных и юбилейных дат; на информационное обеспечение спортивно-массовых мероприятий направлено 500,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня» направлено в отчетном периоде 2 825,5 тыс. рублей, или 2,46 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы осуществлено финансирование двух мероприятий: «Участие футбольного, волейбольного, баскетбольного и хоккейного клубов «Шахтёр» в первенстве и кубке Иркутской области. Функционирование деятельности клубов «Шахтер», проведение мероприятий, связанных с их развитием» в общей сумме 2 396,2 тыс. рублей; «Командирование спортсменов города Черемхово на соревнования по Иркутской области, Сибирскому Федеральному округу, Российской Федерации для личного и командного участия» в размере 429,3 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 3 «Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий и цифровая трансформация физической культуры и спорта» направлено 2,37 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово», или 2 729,8 тыс. рублей. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: ремонт и укрепление материально - технической базы лагеря «Молодёжный» в общей сумме 2 149,2 тыс. рублей (средства субсидии – 1 197,2 тыс. рублей, средства местного бюджета – 952,0 тыс. рублей); приобретение спортивных тренажёров, инвентаря и экипировки для спортсменов и организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с федеральными

стандартами спортивной подготовки в размере 46,1 тыс. рублей (средства субсидии – 42,9 тыс. рублей, средства местного бюджета – 3,2 тыс. рублей); приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения объектов МБУ ДО «СШ «Черемховская» в размере 531,5 тыс. рублей (средства субсидии – 494,3 тыс. рублей, средства местного бюджета – 37,2 тыс. рублей); ведение и обслуживание сайта о спортивной деятельности города Черемхово – 3,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 4 «Улучшение технического состояния объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта, объектов городской инфраструктуры для занятий физической культурой и спортом, с целью повышения уровня доступности объектов для горожан» направлено 0,2 % от общего объема средств, направленных в отчетном периоде на реализацию муниципальной программы, или 226,6 тыс. рублей. В рамках реализации данной программы средства направлены на сертификацию СОК «Мартенсит» и его видов деятельности в размере 80,0 тыс. рублей; проведение государственной экспертизы проектной документации в части проверки сметной стоимости «Капитальный ремонт стадиона по ул. 1-ая Тимирязева, 40», «Капитальный ремонт здания стадиона «Шахтер» в размере 146,6 тыс. рублей.

Кассовые расходы на финансирование задачи 5 «Обеспечение выполнения муниципального задания в сфере физической культуры и спорта» составили 107 680,6 тыс. рублей, или 93,65 % общего объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2023 году. В рамках реализации указанной задачи средства направлены на обеспечение деятельности МБУ ДО «СШ «Черемховская» в размере 106 609,3 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы с начислениями на нее работникам МБУ ДО «СШ «Черемховская» в размере 91 869,5 тыс. рублей; на обеспечение мер безопасности (в том числе антитеррористической) на спортивных объектах, входящих в структуру МБУ ДО «СШ «Черемховская» - 1 071,3 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Молодежь города Черемхово» утверждены в сумме 7 884,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 3 690,1 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 11 574,1 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел по молодежной политике администрации города Черемхово, участником муниципальной программы – управление образования администрации города Черемхово, отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены трем главным распорядителям средств местного бюджета – отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (КВСП – 905), управление образования (КВСП – 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Молодежь города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 08.09.2021 года № 500 (в ред. от 28.12.2023 года № 666)	108 00 00000	9 060,6	11 574,1	11 460,5	99,02
Задача 1 «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи»	108 01 00000	8 670,1	11 195,0	11 081,4	98,98
Задача 2 «Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи, формирование навыков безопасной жизнедеятельности, толерантности и профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде»	108 02 00000	307,8	347,3	347,3	100
Задача 3 «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их обороту, профилактика социально-негативных явлений»	108 03 00000	82,7	31,8	31,8	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Молодежь города Черемхово» составили в сумме 11 460,5 тыс. рублей, или 99,02 % утвержденных бюджетных назначений, что на 2 399,9 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел по молодежной политике администрации города Черемхово – 90,48 % (10 369,4 тыс. рублей), на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 3,65 % (418,8 тыс. рублей), на ГРБС отдел капитального строительства – 5,87 % (672,3 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия трех задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Качественное развитие потенциала и воспитание молодежи» в отчетном периоде кассовые расходы составили 11 081,4 тыс. рублей, или 96,69 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в размере 1 650,4 тыс. рублей направлены на обеспечение деятельности МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив». На выплату заработной платы с начислениями на нее работникам МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» направлено средств в размере 7 285,7 тыс. рублей. На реализацию мероприятия «Обеспечение трудовой занятости молодежи, трудоустройство несовершеннолетних в трудовые молодежные бригады» управлением образования направлено 418,8 тыс. рублей, отделом по молодежной политике – 444,7 тыс. рублей. На реализацию мероприятий по выявление, поддержка и обеспечение самореализации, досуговой занятости и

профессиональной ориентации молодёжи – 548,9 тыс. рублей. На реализацию мероприятия «Формирование позитивного отношения к институту семьи, создание условий для самореализации и социальной активности молодых семей и работающей молодежи» в размере 38,9 тыс. рублей. На направление молодежи на мероприятия различных уровней – 21,7 тыс. рублей. На разработку проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта здания дома Молодежи (ул. Ленина, 33) в сумме 672,3 тыс. рублей.

Кассовые расходы на финансирование задачи 2 «Патриотическое воспитание и допризывная подготовка молодежи, формирование навыков безопасной жизнедеятельности, толерантности и профилактика экстремистских проявлений в молодежной среде» составили 347,3 тыс. рублей, или 3,03 % общего объема средств, направленных на реализацию муниципальной программы в 2023 году. В рамках реализации указанной задачи средства направлены на проведение мероприятий по военно-патриотическому, гражданско-патриотическому воспитанию молодежи.

На финансирование мероприятий задачи 3 «Комплексные меры противодействия незаконному потреблению наркотических средств, психотропных веществ и их обороту, профилактика социально-негативных явлений» направлено в отчетном периоде 31,8 тыс. рублей, или 0,28 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на организацию и проведение комплекса мероприятий по профилактике наркомании и других социально-негативных явлений, популяризацию здорового образа жизни; развитие волонтерского движения в области популяризации здорового образа жизни; на реализацию мероприятий по выявлению и уничтожению дикорастущей конопли.

Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2023 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие детского спорта города Черемхово» утверждены в сумме 4 825,7 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 618,3 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 5 444,0 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово, участником муниципальной программы отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово (КВСП – 908) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф.)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф.)	% исполнения Программы относительно решения

		0503317,0503 127)	25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	0503317, 0303127)	Думы от 25.12.2023 г. № 35/1- ДГ
«Развитие детского спорта города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 15.09.2021 года № 525 (в ред. пост. администрации от 19.12.2022 года № 799)	109 00 00000	460,5	5 444,0	5 268,9	96,78
Задача 2. «Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта»	109 02 00000	363,3	5 321,6	5 146,5	96,71
Задача 4. «Подготовка спортивного резерва»	109 04 00000	97,2	122,4	122,4	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие детского спорта города Черемхово» составили в сумме 5 268,9 тыс. рублей, или 96,78 % утвержденных бюджетных назначений, что на 4 808,4 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 2 «Укрепление материально-технической базы детско-юношеского спорта» в отчетном периоде кассовые расходы составили 5 146,5 тыс. рублей, или 97,68 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в сумме 4 422,0 тыс. рублей направлены на разработку проектно-сметной документации объекта стадион «Строитель», г. Черемхово, ул. Забойщика, 50; средства в сумме 724,5 тыс. рублей направлены на разработку проектно-сметной документации и проведение экспертизы для осуществления работ по установке модульной конструкции «Зал единоборств».

На финансирование мероприятий задачи 4 «Подготовка спортивного резерва» направлено в отчетном периоде 122,4 тыс. рублей, или 2,32% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на реализацию программ спортивной подготовки, участие в сборах и выездных мероприятиях в рамках спортивной подготовки.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» утверждены в сумме 4 897,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 358,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 5 255,3 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлась администрация города Черемхово, участниками муниципальной программы отдел по молодежной политике администрации города Черемхово и управление образования администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным

распорядителям средств местного бюджета – отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (КВСР – 905) и управление образования администрации города Черемхово (КВСР – 907). Исполнение утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово», постановление администрации города Черемхово от 26.12.2022 года № 822 (в ред. от 13.11.2023 года № 560)	110 00 00000	4 864,2	5 255,3	5 246,8	99,84
Задача 1 «Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях»	110 01 00000	850,8	1 270,1	1 270,1	100
Задача 2. «Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания»	110 02 00000	4 013,4	3 985,2	3 976,7	99,79

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» составили в сумме 5 246,8 тыс. рублей, или 99,84 % утвержденных бюджетных назначений, что на 382,6 тыс. рублей выше, относительно кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел по молодежной политике администрации города Черемхово – 74,89% (3 929,1 тыс. рублей), на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 25,11 % (1 317,7 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятия задачи 1 «Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях» в отчетном периоде кассовые расходы составили 1 270,1 тыс. рублей, или 24,21 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на финансирование мероприятия муниципальной программы «Организация летних профильных смен на территории базы отдыха «Молодежная».

На финансирование мероприятий задачи 2 «Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания» направлено в отчетном периоде 3 976,7 тыс. рублей, или 75,79 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках

реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование мероприятия «Обеспечение оплаты стоимости набора продуктов питания в лагерях дневного пребывания» в объеме 3 716,1 тыс. рублей (в том числе средства субсидии - 3 455,9 тыс. рублей). На финансирование мероприятия «Обеспечение организации работы лагерей дневного пребывания» направлено 213,0 тыс. рублей. На финансирование мероприятия «Проведение семинаров, участие в Форуме и иных мероприятиях» (участие в международном форуме гражданского участия «Мы вместе») в размере 47,6 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» утверждены в сумме 1 000,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 699,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 1 699,2 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлась администрация города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета – администрации города Черемхово (КВСР – 901). Исполнение утвержденных расходов по муниципальной программе представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» , постановление администрации города Черемхово от 24.08.2021 года № 479 (в ред. от 03.02.2023 года № 30)	111 00 00000	1 002,7	1 699,2	1 428,4	84,06
Задача 1. Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи	111 01 00000	386,0	515,3	415,0	80,54
Задача 2. Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства	111 02 00000	406,7	822,0	672,7	81,84
Задача 3 Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его	111 03 00000	210,0	361,9	340,7	94,14

подвозе					
---------	--	--	--	--	--

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» составили в сумме 1 428,4 тыс. рублей, или 84,06 % утвержденных бюджетных назначений, что на 425,7 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. По данной программе финансировались мероприятия трех задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи» в отчетном периоде кассовые расходы составили 415,0 тыс. рублей, или 29,05 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: «Оказание социальной поддержки в виде выплаты единовременной материальной помощи гражданам, которым требуется дорогостоящее лечение либо операция» в сумме 105,0 тыс. рублей; «Оказание социальной поддержки в виде выплаты единовременной материальной помощи гражданам, которым причинен материальный ущерб в результате пожара, наводнения или стихийного бедствия» в сумме 230,0 тыс. рублей; «Оказание социальной поддержки в виде выплаты единовременной материальной помощи малоимущим гражданам, не имеющим достаточных денежных средств на приобретение продуктов питания, одежды, обуви, школьных принадлежностей несовершеннолетним детям» в сумме 45,0 тыс. рублей; «Оказание материальной помощи лицам, освободившимся из мест лишения свободы...» в сумме 35,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства» направлено в отчетном периоде 672,7 тыс. рублей, или 47,1 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование двух мероприятий «Проведение социальной акции «Горячий обед» для граждан без определенного места жительства» в размере 551,2 тыс. рублей и «Проведение социальной акции «Одень ближнего» для граждан без определенного места жительства» в размере 121,5 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 3 «Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе» направлено в отчетном периоде 340,7 тыс. рублей, или 23,85 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на оплату транспортных расходов по подвозу твердого топлива (угля) в рамках проведения социальной акции «Тёплый дом».

Муниципальная программа «Доступная среда».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Доступная среда» утверждены в сумме 430,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений не изменялся и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25

декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 430,0 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлась администрация города Черемхово, участниками муниципальной программы – отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, управление образования администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – отделу по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (КВСП – 904) и управлению образования администрации города Черемхово (КВСП – 907). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Доступная среда», постановление администрации города Черемхово от 26.10.2018 года № 927 (в ред. от 08.12.2022 года № 775)	112 00 00000	688,0	430,0	430,0	100
Задача 1. «Поэтапное повышение значений показателей доступности предоставляемых инвалидам и МГН услуг с учётом имеющихся у них нарушений функций организма, а также оказание им помощи в преодолении барьеров, препятствующих пользованию объектами и услугами в приоритетных сферах жизнедеятельности»	112 01 00000	288,0	30,0	30,0	100
Задача 2. «Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и МГН в образовательную среду»	112 02 00000	400,0	400,0	400,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Доступная среда» составили в сумме 430,0 тыс. рублей, или 100% утвержденных бюджетных назначений, что на 258,0 тыс. рублей ниже кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 93,02 % (400,0 тыс. рублей), на ГРБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово 6,98 % (30,0 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Поэтапное повышение значений показателей доступности предоставляемых инвалидам и МГН услуг с учётом имеющихся у них нарушений функций организма, а также оказание им помощи в преодолении барьеров, препятствующих пользованию объектами и услугами в

приоритетных сферах жизнедеятельности» в отчетном периоде кассовые расходы составили 30,0 тыс. рублей, или 6,98 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на приобретение специальной литературы для слабовидящих (МБУК «ЦБС»).

На финансирование мероприятия «Организация работы временно созываемой территориальной психолого-медико-педагогической комиссии: оплата членам комиссии по договору» задачи 2 «Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и МГН в образовательную среду» направлено в отчетном периоде 400,0 тыс. рублей, или 93,02 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» утверждены в сумме 740,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на 664,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 76,0 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлась администрация города Черемхово, участниками муниципальной программы – отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены трем главным распорядителям средств местного бюджета – отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово (КВСР – 904), отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (КВСР – 905) и отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово (КВСР – 908). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово», постановление администрации города Черемхово	113 00 00000	1 038,3	76,0	55,0	72,37

от 18.10.2021 года № 616 (в ред. от 09.11.2023 года № 553)					
Задача 2. «Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи»	113 02 00000	1 038,3	0,0	0,0	x
Задача 3. «Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний и совершенствование мероприятий по профилактике заболеваний»	113 03 00000	0,0	17,0	11,0	64,71
Задача 4. «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек»	113 04 0000	0,0	59,0	44,0	74,58

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово» составили – 55,0 тыс. рублей, или 72,37 % утвержденных бюджетных назначений, что на 983,3 тыс. рублей меньше кассовых расходов 2022 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 3 «Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний и совершенствование мероприятий по профилактике заболеваний» в отчетном периоде кассовые расходы составили 11,0 тыс. рублей, или 20 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 5,0 тыс. рублей направлены на реализацию мероприятия «Проведение просветительской кампании «Важно знать!», в рамках мероприятия МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» проводилась интеллектуальная игра «Территория безопасности». Средства в объеме 6,0 тыс. рублей МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» направлены на реализацию мероприятия «Изготовление и распространение полиграфической продукции, направленной на профилактику распространения социально-значимых болезней», изготовлены листовки направленные на профилактику распространения туберкулеза.

В рамках реализации мероприятия задачи 4 «Формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни, включая здоровое питание и отказ от вредных привычек» в отчетном периоде кассовые расходы составили 44,0 тыс. рублей, или 80 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 3,0 тыс. рублей направлены МКУ «Центр поддержки молодежных инициатив» на проведение городского мероприятия «День донора». В целях реализации мероприятия «Проведение массовых мероприятий и акций на тему мотивации населения к увеличению физической активности, пропаганды здорового образа жизни и здорового питания» МКУ Центр поддержки молодежных инициатив» проведено мероприятие «Капитан двора», объем финансирования 6,0 тыс. рублей. Средства в объеме 35,0 тыс. рублей отделом по

физической культуре и спорту направлены на проведение городского смотр-конкурса «Лучший школьный спортивный клуб».

Муниципальная программа «Молодым семьям – доступное жилье».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Молодым семьям - доступное жилье» утверждены в сумме 1 800,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 4 320,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 6 120, тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел по молодежной политике администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета отделу по молодежной политике администрации города Черемхово (КВСП – 905). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Молодым семьям – доступное жилье», постановление администрации города Черемхово от 15.11.2017 года № 1016 (в ред. от 28.12.2023 года № 667)	114 00 00000	6 026,4	6 120,0	6 120,0	100
Задача. «Оказание финансовой поддержки молодым семьям в решении жилищной проблемы путем консолидации бюджетных и внебюджетных источников финансирования»	114 01 00000	6 026,4	6 120,0	6 120,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Молодым семьям – доступное жилье» составили – 6 120,0 тыс. рублей, или 100 % утвержденных бюджетных назначений, что на 93,6 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. По данной программе в отчетном периоде финансировалось мероприятие «Предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилого помещения» (в том числе за счет средства субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 4 345,2 тыс. рублей).

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» утверждены в сумме 1 357 266,5 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на

181 908,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления № 71 от 30 декабря 2023 года «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов») утвержден в размере 1 175 358,3 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета отделу капитального строительства администрации города Черемхово (КВСР – 909). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2025 г. № 35/1-ДГ (с учетом приказа ФУ № 71 от 30.12.2023г.)	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ (с учетом приказа ФУ № 71 от 30.12.2023 г.)
«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 19 марта 2019 года № 190 (в ред. от 15.02.2024 года № 64)	115 00 00000	541 304,6	1 175 358,3	999 478,7	85,04

Кассовые расходы на финансирование мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» составили – 999 478,7 тыс. рублей, или 85,04 % утвержденных бюджетных назначений, что на 458 174,1 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. В отчетном периоде расходы осуществлены за счет средств субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, за счет средств, поступивших от публично правовой компании «Фонд развития территорий» в сумме 980 677,3 тыс. рублей, субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, за счет средств областного бюджета в сумме 17 239,7 тыс. рублей, средства местного бюджета – 1 561,7 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» утверждены в сумме 620,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных

назначений уменьшен на 420,3 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 199,7 тыс. рублей. Ответственным исполнителем являлся отдел энергосбережения и тарифной политики комитета жизнеобеспечения администрации города Черемхово, участниками муниципальной программы – управление образования администрации города Черемхово, комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – управление образования администрации города Черемхово (КВСП – 907), комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (КВСП – 913). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово», утвержденная постановлением администрации города Черемхово от 15.10.2020 года № 621 (в ред. 01.03.2023 года № 66)	116 00 00000	672,4	199,7	199,7	100
Задача 1. «Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды»	116 01 00000	215,1	49,7	49,7	100
Задача 2. «Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности»	116 02 00000	457,3	0,0	0,0	x
Задача 3. «Мониторинг потребления топливно-энергетических ресурсов, воды муниципальными учреждениями города Черемхово»	116 03 00000	0,0	150,0	150,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово» составили в сумме 199,7 тыс. рублей, или 100 % утвержденных бюджетных назначений, что на 472,7 тыс. рублей ниже кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС управление образования администрации города Черемхово – 75,11 % (150,0 тыс. рублей), ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 24,89 % (49,7 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды» в отчетном периоде кассовые расходы составили 49,7 тыс. рублей, или 24,89 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на приобретение и замену ламп накаливания на энергосберегающие лампы МКУ «Хозяйственно-эксплуатационное управление администрации города Черемхово».

На финансирование мероприятия «Организация автоматизированной системы контроля и учета энергоресурсов, повышение надежности теплоснабжения в МОУ города Черемхово» задачи 3 «Мониторинг потребления топливно-энергетических ресурсов, воды муниципальными учреждениями города Черемхово» направлено в отчетном периоде 150,0 тыс. рублей, или 75,11 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на приобретение циркуляционных насосов и электростанций для котельных МОУ «Школа № 23 г. Черемхово», МОУ «Школа № 6 г. Черемхово» и МОУ «Школа № 30 г. Черемхово».

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» утверждены в сумме 328 827,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 20 236,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 349 063,1 тыс. рублей. Ответственным исполнителем являлся отдел жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи комитета жизнеобеспечения администрации города Черемхово, участниками муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации города Черемхово, комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909), комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово (КВСП – 913). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ

«Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 12.10.2020 года № 613 (в ред. от 07.11.2023 года № 548)	117 00 00000	452 417,7	349 063,1	349 063,0	99,99
Задача 1. «Проектирование, прохождение государственной экспертизы, авторский надзор, строительство (реконструкция), текущий и капитальный ремонт, ремонт улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, проведение инструментальной диагностики технического состояния автомобильных дорог, топографическая съемка автомобильных дорог»	117 01 00000	384 437,7	269 543,1	269 543,1	100
Задача 2. «Содержание улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности»	117 02 00000	67 980,0	79 520,0	79 519,9	99,99

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово» составили в сумме 349 063,0 тыс. рублей, или 99,9% утвержденных бюджетных назначений, что на 103 354,7 тыс. рублей ниже кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 78,82 % (275 143,0 тыс. рублей), на ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 21,18 % (73 920,0 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Проектирование, прохождение государственной экспертизы, авторский надзор, строительство (реконструкция), текущий и капитальный ремонт, ремонт улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, проведение инструментальной диагностики технического состояния автомобильных дорог, топографическая съемка автомобильных дорог» в отчетном периоде кассовые расходы составили 269 543,1 тыс. рублей, или 77,22 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в объеме 316,0 тыс. рублей направлены на проведение инструментальной диагностики технического состояния автомобильных дорог местного значения. На инженерно-геодезические изыскания автомобильных дорог города Черемхово направлено 400,0 тыс. рублей. На текущий ремонт

автомобильных дорог направлено 268 827,1 тыс. рублей (в том числе расположенных на ул. Фереферова, ул. Свердлова, ул. Орджоникидзе, пр-д Пушкина).

На финансирование мероприятия «Содержание улично-дорожной сети, в том числе ямочный ремонт» задачи 2 «Содержание улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности» направлено в отчетном периоде 79 519,9 тыс. рублей, или 22,78 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» утверждены в сумме 378,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 500,0 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 878,0 тыс. рублей. Участниками муниципальной программы являлись администрация города Черемхово и отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – администрация города Черемхово (КВСР – 901) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСР – 909). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317,0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово», утверждена постановлением администрации от 28.06.2018 года № 544 (в ред. от 29.02.2024 года № 92)	119 00 00000	400,0	878,0	878,0	100
Задача 1. «Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией»	119 01 00000	400,0	878,0	878,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятия МП «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» составили – 878,0 тыс. рублей, или 100 % утвержденных бюджетных назначений. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 56,95 % (500,0 тыс. рублей), на ГРБС администрация города Черемхово – 43,05 % (378,0 тыс. рублей). По данной программе в отчетном периоде финансировалось мероприятие «Обеспечение

градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией», кассовые расходы составили 878,0 тыс. рублей, или 100% общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. На подготовку проекта планировки и проекта межевания территории города Черемхово (ул. Ф. Патаки, Орджоникидзе, Фурманова) направлено 500,0 тыс. рублей. На выполнение работ по внесению изменений в генеральный план города Черемхово направлено 378,0 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» утверждены в сумме 2 930,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 2 373,4 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 5 303,4 тыс. рублей. Участником муниципальной программы являлись управление образования города Черемхово и отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – управление образования администрации города Черемхово (КВСП – 907) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» , утверждена постановлением администрации города Черемхово от 15.10.2020 года № 620 (в редакции от 01.03.2024 года № 100)	120 00 00000	3 028,0	5 303,4	4 104,5	77,39
Задача 1. «Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма»	120 01 00000	30,0	30,0	30,0	100
Задача 2. «Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения»	120 02 00000	2 998,0	5 096,8	4 074,5	79,94
Задача 3. «Минимизация количества дорожно-транспортных происшествий в зоне действия пешеходных переходов»	120 03 00000	0,0	176,6	0,0	0

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово» составили в сумме 4 104,5

тыс. рублей, или 77,39 % утвержденных бюджетных назначений, что на 1 076,5 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 99,24 % (4 074,5 тыс. рублей), на ГРБС управление образования – 0,73 % (30,0 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма» в отчетном периоде кассовые расходы составили 30,0 тыс. рублей, или 0,73 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на приобретение световозвращающих приспособлений и поощрение победителей конкурса по безопасности дорожного движения «Безопасное колесо».

На финансирование мероприятия «Установка и техническое обслуживание дорожных знаков и средств регулирования дорожного движения» задачи 2 «Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения» направлено в отчетном периоде 4 074,5 тыс. рублей, или 99,24 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы.

Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» утверждены в сумме 45 678,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 147 284,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 192 962,3 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи комитета жизнеобеспечения администрации города Черемхово, участником муниципальной программы в отчетном периоде являлся отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены главному распорядителю средств местного бюджета отделу капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации от 26.03.2018 года № 209 (в ред. от 18.12.2021 года № 659)	121 00 00000	36 883,7	192 962,3	160 986,1	83,43

Задача 1. «Строительство котельной по ул. Свердлова в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы»	121 01 00000	24 489,2	0,0	0,0	x
Задача 2. «Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово»	121 02 00000	12 394,5	115 192,8	83 217,1	72,24
Задача 3. «Стимулирование жилищного строительства в городе Черемхово»	121 03 00000	0,0	77 769,5	77 769,0	99,99

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» составили в сумме 160 986,1 тыс. рублей, или 83,43 % утвержденных бюджетных назначений, что на 124 102,4 тыс. рублей выше кассовых расходов 2022 года. По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

На финансирование задачи 2 «Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово» в отчетном периоде направлено 83 217,1 тыс. рублей, или 72,24 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы (в том числе средства субсидии – 74 984,4 тыс. рублей). Средства в размере 2 200,4 тыс. рублей направлены на капитальный ремонт водопровода (замена участка водопровода от ул. Щорса, 51 до ул. Щорса, 81 в г. Черемхово). На прохождение государственной экспертизы направлено 468,9 тыс. рублей (проведение историко-культурной экспертизы земель для реконструкции сетей водозабора - 300,0 тыс. рублей, государственная экспертиза проектной документации в части проверки сметной стоимости «Капитальный ремонт магистрального водопровода от насосной 2 до по. Штольня насосная 7» - 168,9 тыс. рублей). На проведение капитального ремонта магистрального водопровода от водозабора до насосной станции № 2 и капитального ремонта участка водопровода от ул. Щорса, 51 до ул. Фереферова, 68 направлено 80 547,8 тыс. рублей.

В рамках реализации мероприятий задачи 3 «Стимулирование жилищного строительства в городе Черемхово» в отчетном периоде кассовые расходы составили 77 769,0 тыс. рублей, или 99,99 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства в сумме 12 614,2 тыс. рублей направлены на реконструкцию сети водоотведения от перекрестка ул. Белинского и ул. Орджоникидзе до главного канализационного коллектора и проведение строительного контроля. На проведение реконструкции водопровода (от ул. 2-ая Некрасова до перекрестка ул. Белинского и ул. Орджоникидзе; от насосной станции № 6 до ул. 2-ая Некрасова, 3; от насосной станции № 6 до ул. Орджоникидзе, 19) и проведение строительного контроля реконструкции водопровода направлено 53 968,1 тыс. рублей. На проведение реконструкции участков тепловых сетей (от ТК -43 по ул. Некрасова до ТК-43-3; от ТК-43-3 по ул. Белинского до перекрестка ул. Орджоникидзе) и проведение строительного контроля реконструкции участков тепловых сетей направлено 11 186,7 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» утверждены в сумме 2 035,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений увеличен на 153 508,2 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 155 543,2 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся отдел жилищно-коммунального хозяйства, транспорта и связи комитета жизнеобеспечения администрации города Черемхово, участником муниципальной программы в отчетном периоде – отдел капитального строительства администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены двум главным распорядителям средств местного бюджета – администрация города Черемхово (КВСП – 901) и отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2032 г. № 35/1-ДГ
«Формирование современной городской среды в городе Черемхово», утверждена постановлением администрации города Черемхово от 28.11.2017 года № 1051 (в ред. от 12.03.2024 года № 112)	122 00 00000	32 053,1	155 543,2	152 943,2	98,33

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» составили в сумме 152 943,2 тыс. рублей, или 98,33 % утвержденных бюджетных назначений, что на 120 890,1 тыс. рублей выше аналогичных расходов 2022 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 99,98 % (152 916,9 тыс. рублей), на ГРБС администрация города Черемхово – 0,02% (26,3 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Повышение уровня благоустройства дворовых территорий» в отчетном периоде кассовые расходы составили 14 090,1 тыс. рублей, или 9,21 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. Средства направлены на финансирование следующих мероприятий: благоустройство дворовых территорий в общей сумме 13 590,1 тыс. рублей (в том числе благоустройство ул. Плеханова, д. 41-6 330,6 тыс. рублей; ул. Некрасова, д. 22 – 3 347,4 тыс. рублей; ул. Ф. Патаки, д. 2 – 3 759,0 тыс. рублей); художественное оформление фасадов жилых домов в размере 500,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 2 «Повышение уровня благоустройства общественных территорий» направлено в отчетном периоде 138 853,1 тыс. рублей, или 90,79 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование следующих мероприятий: благоустройство общественных территорий (сквер «Железнодорожника» и сквер «Детская поликлиника № 2) в общей сумме 12 635,4 тыс. рублей; благоустройство Парка культуры и отдыха в сумме 126 184,9 тыс. рублей; изготовление полиграфической продукции (листовки, буклеты, грамоты), раздаточного материала (значки), печать баннера в общей сумме 32,8 тыс. рублей.

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

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» утверждены в сумме 64 503,4 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений уменьшен на 7 195,3 тыс. рублей и в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 57 308,1 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлся комитет жизнеобеспечения администрации города Черемхово, участником муниципальной программы в отчетном периоде – управление образования администрации города Черемхово, отдел капитального строительства администрации города Черемхово, комитет по управлению муниципальным имуществом. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены четырем главным распорядителям средств местного бюджета – администрация города Черемхово (КВСП – 901), управление образования (КВСП – 907), отдел капитального строительства администрации города Черемхово (КВСП – 909), комитет по управлению муниципальным имуществом (КВСП – 913). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утверждены е решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Охрана окружающей среды на территории города Черемхово», утверждена постановлением администрации от 30.12.2021 года № 824 (в ред. от 28.02.2024 года № 90)	123 00 00000	5 653,9	57 308,1	56 708,07	98,95
Задача 3. «Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду»	123 03 00000	375,0	51 251,08	51 251,05	99,99

Задача 4. «Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города»	123 04 00000	5 278,9	6 057,02	5 457,02	90,09
--	--------------	---------	----------	----------	-------

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово» составили в сумме 56 708,07 тыс. рублей, или 98,85 % утвержденных бюджетных назначений. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел капитального строительства – 69,26 % (39 276,05 тыс. рублей), на ГРБС комитет по управлению муниципальным имуществом – 21,12 % (11 975,0 тыс. рублей), на ГРБС администрация города Черемхово – 9,44 % (5 352,02 тыс. рублей), на ГРБС управление образования – 0,18 % (105,0 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия двух задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 3 «Предотвращение вредного воздействия отходов производства и потребления на здоровье человека и окружающую среду» в отчетном периоде кассовые расходы составили 51 251,05 тыс. рублей, или 90,38 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование следующих мероприятий: проведение геодезических работ по замеру объема ТКО в местах несанкционированного размещения отходов в сумме 790,0 тыс. рублей; создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 48 961,05 тыс. рублей; содержание контейнерных площадок, специальных площадок для складирования крупногабаритных отходов в сумме 1 500,0 тыс. рублей.

На финансирование мероприятий задачи 4 «Организация комфортных условий для отдыха населения и улучшение внешнего облика города» направлено в отчетном периоде 5 457,02 тыс. рублей, или 9,62 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование следующих мероприятий: озеленение территории города древесно-кустарниковой растительностью в сумме 105,0 тыс. рублей; озеленение территории города, в том числе клумб, вазонов, кашпо – 4 178,02 тыс. рублей; выполнение комплекса работ по содержанию и уходу за зелеными насаждениями – 1 000,0 тыс. рублей; обработка зеленых насаждений инсектицидами – 174,0 тыс. рублей.

Муниципальная программа «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово».

Решением Думы о местном бюджете от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ на 2023 год бюджетные назначения на реализацию МП «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» утверждены в сумме 150,0 тыс. рублей. В течение отчетного периода общий объем бюджетных назначений не изменялся, в редакции решения Думы о местном бюджете от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ утвержден в размере 150,0 тыс. рублей. Ответственным исполнителем муниципальной программы являлось управление делами администрации города Черемхово, участниками муниципальной программы в отчетном периоде – отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города

Черемхово, отдел по молодежной политике администрации города Черемхово. Бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы распределены трем главным распорядителям средств местного бюджета – администрация города Черемхово (КВСР – 901), отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания (КВСР – 904), отдел по молодежной политике администрации города Черемхово (КВСР – 905). Исполнение утвержденных бюджетных ассигнований на реализацию муниципальной программы представлено в таблице.

(тыс. рублей/%)

Наименование программы	КЦСР	Исполнено бюджетных назначений 2022 год (ф. 0503317,0503127)	Бюджетные ассигнования утвержденные решением Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ	Исполнено бюджетных назначений 2023 год (ф. 0503317, 0303127)	% исполнения Программы относительно решения Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ
«Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» , утверждена постановлением администрации от 28.10.2022 года № 643	124 00 00000	0,0	150,0	116,7	77,8
Задача 1. «Реализация мероприятий по межкультурной коммуникации городских национальных объединений»	124 01 00000	0,0	120,0	86,7	72,25
Задача 3. «Проведение патриотических акций с участием городских национальных объединений, приуроченных к государственным праздникам»	124 03 00000	0,0	20,0	20,0	100
Задача 4. «Разработка и проведение межведомственных мероприятий по противодействию (предотвращению) разжигания межнациональной и межрелигиозной розни»	124 04 00000	0,0	10,0	10,0	100

Кассовые расходы на финансирование мероприятий МП «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово» составили в сумме 116,7 тыс. рублей, или 77,8 % утвержденных бюджетных назначений. Муниципальная программа начала реализовываться с 2023 года. Основной объем произведенных расходов приходится на ГРБС отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово – 71,12 % (83,0 тыс. рублей), ГРБС отдел по молодежной политике – 17,14 % (20,0 тыс. рублей), на ГРБС администрация города Черемхово – 11,74 % (13,7 тыс. рублей). По данной программе финансировались мероприятия трех задач муниципальной программы.

В рамках реализации мероприятий задачи 1 «Реализация мероприятий по межкультурной коммуникации городских национальных объединений» в отчетном периоде кассовые расходы составили 86,7 тыс. рублей, или 74,29 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации указанной задачи муниципальной программы бюджетные ассигнования направлены на финансирование следующих мероприятий: проведение совета по

межнациональным и межконфессиональным отношениям в сумме 3,7 тыс. рублей; проведение мероприятий, посвященных Дню народного единства в сумме 83,0 тыс. рублей.

На финансирование задачи 3 «Проведение патриотических акций с участием городских национальных объединений, приуроченных к государственным праздникам» в отчетном периоде направлено 20,0 тыс. рублей, или 17,14 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации задачи 3 бюджетные ассигнования направлены на проведение мероприятия, направленного на укрепление общероссийского гражданского единства «Вместе мы Россия».

На финансирование задачи 4 «Разработка и проведение межведомственных мероприятий по противодействию (предотвращению) разжигания межнациональной и межрелигиозной розни» в отчетном периоде направлено 10,0 тыс. рублей, или 8,57 % общего объема средств, направленных на финансирование муниципальной программы. В рамках реализации задачи бюджетные ассигнования направлены на реализацию мероприятия «Издание и распространение информационных материалов, памяток, оформление информационных стендов для иностранных граждан с целью их социальной и культурной адаптации».

В соответствии с пунктом 3 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации по каждой муниципальной программе ежегодно проводится оценка эффективности ее реализации. В соответствии с Порядком разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ города Черемхово, утвержденным постановлением администрации города Черемхово от 25 мая 2015 года № 377 (в редакции постановления администрации города Черемхово от 31 марта 2022 года № 149) сводная информация об оценке эффективности реализации 25 муниципальных программ, реализованных в муниципальном образовании «город Черемхово» в 2023 году подготовлена отделом экономического развития на основании предоставленных ответственными исполнителями муниципальных программ данных. В отчетном периоде финансировались мероприятия 23 муниципальных программ, финансирование муниципальных программ «Защита прав потребителей в городе Черемхово» и «Проведение проверки готовности теплоснабжающих организаций, теплосетевых организаций и потребителей тепловой энергии города Черемхово к отопительному периоду» согласно паспортам программ не предусмотрено и не осуществлялось. Для получения итоговой оценки эффективности реализации по каждой программе проводились сопоставления полученных значений коэффициента финансового обеспечения муниципальной программы (ФО) и уровня достигнутых результатов реализации муниципальной программы (УО) при помощи шкалы оценки эффективности муниципальной программы в соответствии с вышеуказанным Порядком. Согласно информации об оценке эффективности реализации муниципальных программ за 2023 год, размещенной на официальном сайте администрации города Черемхово (<https://admcher.ru/wp-content/uploads/2024/04/2.-Отчет-МП-за-2023.pdf>) в 2023 году 18 программ имеют высокую эффективность, 6 – среднюю, 1 – низкую. По итогам оценки эффективности реализации муниципальных программ пересмотр финансового обеспечения необходим по четырем

муниципальным программам: «Реализация государственной национальной политики в городе Черемхово», «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово», «Доступная среда» и «Создание условий для оказания медицинской помощи населению и формирование системы мотивации граждан к здоровому образу жизни в городе Черемхово». Корректировка программы необходима по трем муниципальным программам: «Развитие городского сообщества», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово».

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

В муниципальном образовании в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 г. № 204 (ред. от 21 июля 2020г.) «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21 июля 2020 г. № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» достижение национальных целей развития обеспечивалось в отчетном году путем реализации и решения предусмотренных следующих задач и основных мероприятий муниципальных программ, направленных на достижение целей национальных проектов:

1) обеспечение деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями, предусмотренное подпрограммой «Создание условий в муниципальных общеобразовательных организациях для повышения качества образовательных результатов в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов и Концепциями преподавания отдельных предметов» муниципальной программы «Развитие образования города Черемхово» (НП «Образование»);

2) приобретение спортивных тренажеров, инвентаря и экипировки для спортсменов и организаций, реализующих дополнительное образование программы спортивной подготовки, в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки задачи 3 «Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий и цифровая трансформация физической культуры и спорта» муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» (НП «Демография»);

3) этапы реализации программы 2022-2023, 2023-2024 годов по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, реализуемые в целях обеспечения устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда рамках национального проекта «Жильё и городская среда», предусмотренный муниципальной программой «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово»;

4) повышение уровня благоустройства дворовых и общественных территорий города в рамках муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» (НП «Жильё и городская среда»);

5) стимулирование программ развития жилищного строительства, предусматриваемой в рамках реализации муниципальной программы «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово» (НП «Жильё и городская среда»);

б) дорожная деятельность (НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги»), предусматриваемая и финансируемая в рамках реализации муниципальной программы «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово».

Финансовое обеспечение вышеуказанных мероприятий муниципальных программ предусматривалось, в том числе, из областного бюджета в рамках реализации таких региональных проектов, как «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», «Спорт – норма жизни», «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», «Формирование комфортной городской среды», «Жильё», «Региональная и местная дорожная сеть».

В 2023 году на реализацию мероприятий муниципальных программ, финансируемых в рамках реализации национальных проектов, решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ с учетом приказа финансового управления о внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета от 30 декабря 2023 года № 71, утвердившими в окончательной редакции параметры местного бюджета 2023 года, утверждены расходы в общей сумме 1 669 076,2 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2024 года данные бюджетные назначения исполнены в сумме 1 493 195,4 тыс. рублей, или 89,4 % утвержденных плановых бюджетных назначений.

Исполнение в 2023 году утвержденных в местном бюджете на реализацию мероприятий муниципальных программ в рамках национальных проектов в муниципальном образовании «город Черемхово» бюджетных ассигнований представлено в следующей таблице.

(тыс. рублей/%)

Национальный проект	Федеральный проект	Региональный проект	Муниципальная программа, ЦСР	Утверждено расходов (решение Думы от 25.12.2023 г. № 35/1-ДГ, приказ ФУ от 30.12.2023 г. № 71)	Исполнено (ф. 0503317, 0503127)	% исполнения
Образование	Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации	Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации	Развитие образования города Черемхово, 105EB51791	2 753,2	2 752,5	99,9
Демография	"Спорт - норма жизни"	"Спорт - норма жизни"	Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово, 107P572997	46,1	46,1	100
	Обеспечение устойчивого	Обеспечение устойчивого	Переселение граждан из	1 175 358,3	999 478,6	85

Жилье и городская среда	сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	сокращения непригодного для проживания жилищного фонда	аварийного жилищного фонда города Черемхово (115F367483 115F367484 115F36748S)			
	Формирование комфортной городской среды	Формирование комфортной городской среды Иркутской области	Формирование современной городской среды в городе Черемхово 122F255551, 122F254240	146 072,4	146 072,4	100
	Жилье	Жилье	Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово 121F150210	76 029,0	76 028,6	99,9
Безопасные качественные дороги	Региональная и местная дорожная сеть	Дорожная сеть (Иркутская область)	Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово, 117R153931	268 817,2	268 817,2	100
Итого				1 669 076,2	1 493 195,4	89,4

При проведении анализа осуществленных в отчетном году расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ, финансируемых в рамках национальных проектов, использовались в сопоставлении показателей и данных формы бюджетной отчетности (ф. 0503317) «Отчет об исполнении консолидированного бюджета за 2023 год», (ф. 0503151) «О поступлениях и выбытиях», результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год, отчетные формы главных распорядителей бюджетных средств об исполнении бюджета (ф. 0503127) на 1 января 2024 года, отчетность «Об использовании муниципальными образованиями межбюджетных трансфертов из федерального (областного) бюджетов», предоставляемая в соответствии с совместным письмом Минфина РФ и Федерального казначейства от 27 января 2016 года № 02-06-07/3318, № 07-04-05/02-62 (ф. 0503324, федеральные и областные МБТ).

Расходы местного бюджета на финансирование мероприятия по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях утверждены в окончательной редакции решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ о внесении изменений в бюджет города на 2023 год, в том числе, приказом финансового

управления от 30 декабря 2023 г. № 71, в сумме 2 753,2 тыс. рублей (КБК 907 0709 105EB51791 600). Исполнение данных расходов в 2023 году согласно отчетной форме (ф. 0503127) главного распорядителя бюджетных средств «Управление образования» (907) по состоянию на 1 января 2024 года составило 2 752,5 тыс. рублей (99,9 %). Финансирование данного мероприятия в отчетном году осуществлено за счет средств представленного местному бюджету иного межбюджетного трансферта «на финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области» в рамках реализации регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», направленных на достижение целей национального проекта «Образование» (КБК доходов местного бюджета 907 202 45179 04 0000 150). Кассовое исполнение указанных расходов согласно данным отчетных форм (ф. 0503324) «Об использовании муниципальными образованиями межбюджетных трансфертов из федерального (областного) бюджетов» составило в общем размере 2 752,5 тыс. рублей, в том числе, за счет средств федерального бюджета 2 642,4 тыс. рублей, средств областного бюджета 110,1 тыс. рублей.

Расходы в сумме 46,1 тыс. рублей на «обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки», предусмотренные в окончательной редакции местного бюджета 2023 года (КБК 908 1103 107P572997 612) для реализации мероприятия муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово» (финансируемого в рамках регионального проекта «Спорт – норма жизни», в составе федерального проекта «Спорт – норма жизни», соответствующего целям национального проекта «Демография»), предусматривались за счет средств поступлений субсидии из областного бюджета «на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки» в сумме 42,9 тыс. рублей (КБК доходов 908 202 25081 04 0000 150), с учетом средств местного бюджета в сумме 3,2 тыс. рублей. По данным отчета (ф. 0503127) главного распорядителя бюджетных средств 908 «Отдел по физической культуре и спорту» за 2023 год по состоянию на 1 января 2024 года, расходы исполнены в общей сумме 46,1 тыс. рублей или 100% утвержденных бюджетных назначений, включая средства местного бюджета. Кассовое исполнение указанных расходов за счет средств областного бюджета согласно данным формы бюджетной отчетности (ф. 0503324) «Об использовании муниципальными образованиями межбюджетных трансфертов из областного бюджета» составило в сумме 42,9 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования, предусмотренные в 2023 году в местном бюджете на реализацию мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово», направленным на достижение целей регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», соответствующего целям федерального проекта

«Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», интегрированному в национальный проект «Жилье и городская среда», утверждены в окончательной редакции местного бюджета в общей сумме 1 175 358,3 тыс. рублей (с учетом приказа финансового управления № 71 от 30 декабря 2023 года о внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета 2023 года). Бюджетные ассигнования сформированы за счет поступлений средств субсидии 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 публично-правовой компании «Фонд развития территорий», за счет средств Фонда развития территорий, бюджетных средств областного и местного бюджетов (КБК доходов 913 202 20299 04 0000 150 (фонд), 913 202 29999 04 0000 150 (область)). В расходной части местного бюджета в 2023 году (с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71 о внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета) бюджетные ассигнования окончательно утверждены, в том числе, за счет средств Фонда в сумме 1 143 739,2 тыс. рублей (909 0501 115F367483 414), средств областного бюджета – 26 641,8 тыс. рублей (909 0501 115F367484 414), средств местного бюджета – 4 977,3 тыс. рублей (909 0501 115F36748S 414). Согласно отчетной форме ГРБС (ф. 0503127) об исполнении бюджета на 1 января 2024 года исполнение расходов составило в общей сумме 999 478,6 тыс. рублей, на уровне 85 % к запланированным расходам. Исполнение расходов за счет средств фонда развития территорий составило в 2023 году 980 677,3 тыс. рублей, областного бюджета 17 239,6 тыс. рублей, местного бюджета 1 561,7 тыс. рублей.

Бюджетные средства направлены на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Орджоникидзе, 5» направлено – 990,0 тыс. рублей; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Группа многоэтажных многоквартирных жилых домов по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Орджоникидзе, 7/А» направлено бюджетных средств в сумме – 792 512,8 тыс. рублей; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Группа многоэтажных многоквартирных жилых домов по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Шевченко, 43/А» направлено – 140 281,6 тыс. рублей; на оплату работ по проектированию, строительству и вводу в эксплуатацию объекта капитального строительства «Строительство многоквартирного жилого дома по адресу: Иркутская область, г. Черемхово, ул. Белинского, 13/А» направлено 65 694,2 тыс. рублей.

В 2023 году осуществлены мероприятия, направленные на достижение целей национального проекта «Жилье и городская среда» по формированию комфортной городской среды (реализация регионального проекта «Формирование комфортной городской среды Иркутской области», соответствующего целям федерального

проекта «Формирование комфортной городской среды», интегрированному в национальный проект «Жилье и городская среда») за счет поступлений средств субсидии из областного бюджета на реализацию программ формирования современной городской среды (КБК доходов 901 202 25555 04 0000 150) в сумме 25 676,0 тыс. рублей и предусмотренных средств местного бюджета, а также иного межбюджетного трансферта на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (КБК доходов 909 202 45424 04 0000 150) в сумме 120 000,0 тыс. рублей.

На реализацию соответствующих целям регионального проекта «Формирование комфортной городской среды Иркутской области» мероприятий в местном бюджете предусматривались за счет субсидии из областного бюджета на реализацию программ формирования современной городской среды расходы по повышению уровня благоустройства дворовых и общественных территорий в сумме 26 072,4 тыс. рублей (с учетом средств местного бюджета в размере 396,4 тыс. рублей, КБК расходов 909 0503 122F255551); расходы на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 120 000,0 тыс. рублей (КБК расходов 909 0503 122F254240), всего в сумме 146 072,4 тыс. рублей. Исполнение указанных расходов в 2023 году составило, с учетом средств местного бюджета, в общей сумме 146 072,399 тыс. рублей или 100 % (ф. 0503127 об исполнении бюджета ГРБС 909 по состоянию на 1 января 2024 года). Расходы на реализацию программ формирования современной городской среды, направленных на достижение целей национального проекта «Жилье и городская среда», средствами федерального бюджета составили 105 409,7 тыс. рублей, областного бюджета – 40 266,3 тыс. рублей (ф. 0503324).

Бюджетные средства в сумме 13 437,0 тыс. рублей направлены на благоустройство дворовых территорий по адресам: ул. Плеханова, д. 41, ул. Некрасова, д. 22, ул. Ф. Патаки, д. 2; на благоустройство общественных территорий: сквер «Железнодорожника» и сквер «Детская поликлиника № 2» направлено 12 635,4 тыс. рублей; благоустройство Парка культуры и отдыха – 120 000,0 тыс. рублей.

В 2023 году в рамках реализации регионального проекта «Жилье» в составе федерального проекта «Жилье», направленных на достижение целей национального проекта «Жилье и городская среда» местному бюджету доведена субсидия в размере 75 800,8 тыс. рублей на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации (КБК доходов 909 202 25021 04 0000 150). Реализация соответствующего мероприятия, финансируемого в рамках регионального проекта «Жилье», по стимулированию программ развития жилищного строительства субъектов Российской Федерации осуществлялась в рамках задачи «Стимулирование жилищного строительства в городе Черемхово» муниципальной программы «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», утвержденной постановлением администрации от 26 марта 2018 года № 209 (в редакции постановления администрации от 14 сентября 2023 года № 448). Финансирование расходов по

стимулированию жилищного строительства в городе Черемхово в окончательной редакции местного бюджета на 2023 год (решение Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71 о внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета) утверждено в сумме 76 029,0 тыс. рублей (с учетом средств местного бюджета 228,2 тыс. рублей) на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (КБК расходов 909 0502 121F150210 414). Исполнение указанных расходов по отчетным данным главного распорядителя бюджетных средств 909 «Отдел капитального строительства» за 2023 год (ф. 0503127) на 1 января 2024 года составило в общем размере 76 028,6 тыс. рублей (99,9 %). По данным отчета (ф. 0503324) за 2023 год по состоянию на 1 января 2024 года кассовые расходы на реализацию мероприятий по стимулированию программ развития жилищного строительства за счет средств федерального бюджета осуществлены в размере 72 767,9 тыс. рублей. Соответственно, исполнение расходов за счет средств областного бюджета – 3 032,5 тыс. рублей.

В целях финансирования мероприятий, запланированных в рамках реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть», соответствующего федеральному проекту «Региональная и местная дорожная сеть», входящему в национальный проект «Безопасные качественные дороги», местному бюджету в 2023 году предоставлена субсидия «на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»» (КБК доходов 909 202 25393 04 0000 150) в размере 250 000,0 тыс. рублей. В окончательной редакции местного бюджета на 2023 год, сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета от 30 декабря 2023 года (приказ финансового управления от 30 декабря 2023 года № 71) расходы на дорожную деятельность в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» утверждены с учетом средств местного бюджета в размере 268 817,2 тыс. рублей (КБК расходов 909 0409 117R153931 244). Исполнение расходов по утвержденным в размере 268 817,2 тыс. рублей бюджетным ассигнованиям на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в 2023 году по отчетным данным главного распорядителя бюджетных средств 909 «Отдел капитального строительства» за 2023 год (ф. 0503127) на 1 января 2024 года составило 268 817,2 тыс. рублей (100 % утвержденных бюджетных назначений). По данным отчета (ф. 0503324, областные МБТ) за 2023 год по состоянию на 1 января 2024 года кассовые расходы за счет средств областного бюджета составили 250 000,0 тыс. рублей.

Бюджетные средства в сумме 268 817,2 тыс. рублей направлены на оплату работ по текущему ремонту муниципальных дорог местного значения по ул. Фереферова, ул. Свердлова, ул. Орджоникидзе, пр-д Пушкина.

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

В соответствии с утвержденным постановлением администрации города Черемхово от 10 декабря 2021 года № 741 (в редакции постановления администрации от 2 августа 2023 года № 349) Перечнем главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета в 2023 году утверждено финансовое управление администрации города Черемхово.

Местный бюджет на 2023 год в редакции решения Думы города Черемхово от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» утвержден с дефицитом в сумме 39 253,7 тыс. рублей, или 6,9 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503317) по итогам исполнения местного бюджета за 2023 год сложился профицит в сумме 20 278,9 тыс. рублей.

Сводной бюджетной росписью по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов от 22 декабря 2022 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета (910 01 00 00 00 0000 000) утверждены на 2023 год в сумме 35 633,0 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью по источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов в редакции от 30 декабря 2023 года источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2023 год утверждены в сумме 39 253,69665 тыс. рублей. Источники финансирования дефицита местного бюджета согласно годовому отчету об исполнении местного бюджета 2023 года исполнены в сумме (минус) 20 278,93711 тыс. рублей, при плановых значениях 39 253,69665 тыс. рублей:

1) Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации (910 01 02 00 00 00 0000 000) – 0,0 тыс. рублей (план – 36 301,97561 тыс. рублей):

- привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации (910 01 02 00 00 04 0000 710) – 0,0 тыс. рублей (план – 36 301,97561 тыс. рублей).

2) Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (910 01 03 01 00 00 0000 700) – (минус) 88,21468 тыс. рублей (план – (минус) 88,21468 тыс. рублей).

В 2023 году муниципальным образованием «город Черемхово» привлечение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации не планировалось и фактически бюджетные кредиты не привлекались. Согласно показателям Баланса (ф. 0503320) и формы «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» (ф. 0503372) по состоянию на 1 января 2023 года муниципальный долг (сумма основного долга) составлял 88 164,0396 тыс. рублей. В соответствии со статьей 25 Закона Иркутской области от 12 декабря 2022 года № 112-ОЗ «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» и постановлением Правительства Иркутской области от 14 января 2022 года № 14-пп «Об установлении Правил реструктуризации денежных обязательств (задолженности

по денежным обязательствам) муниципальных образований Иркутской области перед Иркутской областью в 2023 году» между Министерством финансов Иркутской области и муниципальным образованием «город Черемхово» 27 февраля 2023 года было заключено Дополнительное соглашение № 2/3/3/3/3/3/3 к Соглашению об урегулировании денежного обязательства (задолженности по денежному обязательству) муниципального образования Иркутской области перед Иркутской областью по бюджетным кредитам (далее – Дополнительное соглашение от 27 февраля 2023 года). На дату заключения Дополнительное соглашение от 27 февраля 2023 года обязательства муниципального образования (основной долг и проценты за пользование бюджетным кредитом) составляли в общей сумме 88 214,66864 тыс. рублей (в том числе основной долг – 88 164,0396 тыс. рублей, проценты за пользование бюджетными кредитами – 50,62904 тыс. рублей). Согласно Дополнительного соглашения от 27 февраля 2023 года Министерством финансов Иркутской области списан объем задолженности в размере 88 126,45396 тыс. рублей или 99,9 % от суммы обязательств по основному долгу и процентам за пользование бюджетными кредитами. Согласно данным формы отчетности (ф. 0503317) муниципальным образованием «город Черемхово» в отчетном периоде погашен 0,1 % от общей суммы бюджетных кредитов в размере 88,21468 тыс. рублей. В соответствии с пунктом 5 постановления Правительства Иркутской области от 14 января 2022 года № 14-пп денежное обязательство (задолженность по денежным обязательствам) признается реструктурированными с даты подписания обеими сторонами Дополнительного соглашения. Согласно показателям Баланса (ф. 0503320) и формы «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» (ф. 0503372) остаток задолженности (основной долг) по бюджетным кредитам по состоянию на 1 января 2023 года составлял 88 164,0396 тыс. рублей, на 1 января 2024 года муниципальный долг отсутствует.

3) Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (910 01 05 00 00 00 0000 000) – (минус) 20 190,72243 тыс. рублей (план – 3 039,93572 тыс. рублей):

- увеличение остатков средств бюджета - (минус) 4 470 767,79461 тыс. рублей или 97,8 % к плану (план - (минус) 4 571 108,91098 тыс. рублей);

- уменьшение остатков средств бюджета – 4 450 577,07218 тыс. рублей, или 97,3 % к плану (план – 4 574 148,8467 тыс. рублей).

Решением Думы от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года утвержден в сумме 122 893,0 тыс. рублей, предельный объем муниципального долга утвержден на 2023 год в размере 475 116,0 тыс. рублей.

Решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года уменьшен на 86 591,0 тыс. рублей, или 70,46 % и утвержден в размере 36 302,0 тыс. рублей. Предельный объем

муниципального долга увеличен на 90 314,5 тыс. рублей, или 19 % и утвержден на 2023 год в размере 565 430,5 тыс. рублей.

Объем муниципального долга, согласно долговой книге муниципального образования «город Черемхово» на 1 января 2023 года составлял 88 164,0396 тыс. рублей, сумма основного долга по кредитам от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации.

Согласно долговой книге муниципального образования «города Черемхово», верхний предел муниципального долга на 1 января 2024 года составил 36 301,97561 тыс. рублей, предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга отсутствует. Согласно данным отчета об исполнении консолидированного бюджета (ф. 0503317) в 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга (процентные платежи по долговым обязательствам) не осуществлялись. Муниципальный долг на 1 января 2024 года, согласно долговой книге муниципального образования «город Черемхово» отсутствует. Данные годового отчета об исполнении бюджета соответствуют данным долговой книги муниципального образования «город Черемхово».

6. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности местного бюджета

Кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета согласно балансу исполнения консолидированного бюджета (ф. 0503320) и сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369) по состоянию на 1 января 2023 года составляла 57 670,8 тыс. рублей, в том числе просроченная 24 520,5 тыс. рублей. В течение отчетного года размер кредиторской задолженности уменьшился на 26 587,8 тыс. рублей, или на 46,1 % и составил на 1 января 2024 года – 31 083,0 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность – 11 271,8 тыс. рублей. Просроченная кредиторская задолженность в отчетном периоде уменьшилась на 13 248,7 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность согласно балансу государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) и сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по состоянию на 1 января 2023 года составила 17 345,7 тыс. рублей (в том числе задолженность по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» в сумме 1 884,9 тыс. рублей), просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 1 января 2023 года сложилась в сумме 6 759,1 тыс. рублей. В течение отчетного года размер кредиторской задолженности уменьшился на 9 330,8 тыс. рублей, или на 53,79 % и составил на 1 января 2024 года – 8 014,9 тыс. рублей (в том числе задолженность по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» в сумме 776,6 тыс. рублей). Размер просроченной кредиторской задолженности уменьшился на 4 098,5 тыс. рублей, или на 60,64 % и по состоянию на 1 января 2024 года составил 2 660,6 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность местного бюджета согласно балансу исполнения консолидированного бюджета (ф. 0503320) и сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503369) на 1 января 2023 года сложилась в сумме 7 045 755,0 тыс. рублей, в том числе: по счету 020500000 «Расчеты по доходам» –

6 863 491,7 тыс. рублей, по счету 020600000 «Расчеты по выданным авансам» – 182 163,0 тыс. рублей, по счету 020800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 85,0 тыс. рублей, по счету 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 15,3 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность местного бюджета по состоянию на 1 января 2023 года – 12 347,8 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года размер дебиторской задолженности составил 6 028 014,1 тыс. рублей, в том числе: по счету 020500000 «Расчеты по доходам» – 5 712 152,3 тыс. рублей, по счету 020600000 «Расчеты по выданным авансам» – 315 818,0 тыс. рублей, по счету 020800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 0,3 тыс. рублей; по счету 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 43,5 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность местного бюджета по состоянию на 1 января 2024 года – 11 539,8 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность согласно балансу государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730) и сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения (ф. 0503769) по состоянию на 1 января 2023 года составляла 2 311,6 тыс. рублей, в том числе: по счету 020500000 «Расчеты по доходам» – 1 014,9 тыс. рублей, по счету 020600000 «Расчеты по выданным авансам» – 1 184,7 тыс. рублей, по счету 020800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 5,9 тыс. рублей; счету 020900000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам» – 79,8 тыс. рублей, по счету 030300000 «Расчеты по платежам в бюджеты» – 26,3 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» по состоянию на 1 января 2023 года составляла 1 451,2 тыс. рублей. За отчетный период размер дебиторской задолженности уменьшился на 5,1 тыс. рублей и составил на 1 января 2024 года 2 306,5 тыс. рублей, в том числе: по счету 020500000 «Расчеты по доходам» – 590,1 тыс. рублей, счету 020600000 «Расчеты по выданным авансам» – 1 644,0 тыс. рублей, по счету 020900000 «Расчеты по ущербу имуществу и иным доходам» – 72,4 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» по состоянию на 1 января 2024 года составляла 1 131,0 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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

9. Выводы

1. Отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год представлен в КСП города Черемхово в соответствии с частью 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 3 статьи 31 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, в установленные сроки.

2. Первоначально исполнение местного бюджета в 2023 году организовано в соответствии с решением Думы города Черемхово от 22 декабря 2022 года № 27/1-ДГ «О местном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», с изменениями в течение отчетного года основных показателей местного бюджета, утвержденными в окончательной редакции решением Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ, с учетом приказа финансового управления от 30 декабря 2023 г. № 71 о

внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2023 год.

3. Годовая бюджетная отчетность за 2023 год представлена финансовым органом в составе форм, установленных Приказом Минфина Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», также содержит формы отчетности в соответствии с приказом Минфина Российской Федерации от 25 марта 2011 года № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений». Фактов неполноты отчетных форм и показателей представленной годовой бюджетной отчетности за 2023 год не установлено.

В соответствии с частью 4 статьи 264.4. Бюджетного кодекса РФ предварительно подготовке настоящего заключения проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности за 2024 год главных администраторов бюджетных средств по результатам которой по каждому ГАБС подготовлены акты внешней проверки годовой бюджетной отчетности. В ходе проведения внешней проверки годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2023 год по-прежнему имели место замечания в части организации, состояния и эффективности внутреннего финансового аудита. Акты внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год согласованы объектами без возражений.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета за 2023 год, годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, позволяют отметить внутреннюю согласованность взаимоувязанных показателей и отчетных форм, соответствие данных годовой бюджетной отчетности ГАБС показателям отчета об исполнении местного бюджета за 2023 год.

Представленный финансовым органом отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год сформирован и соответствует по главным администраторам доходов местного бюджета, группам, подгруппам, статьям и подстатьям классификации доходов местного бюджета, по главным распорядителям бюджетных средств, разделам, подразделам и целевым статьям классификации расходов местного бюджета, по главному администратору источников финансирования дефицита местного бюджета, группам, подгруппам, статьям классификации источников финансирования дефицита бюджета, установленным решением о местном бюджете на отчетный финансовый год в окончательной редакции решения Думы от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ и сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета за 2023 год от 30 декабря 2023 года.

4. Утвержденные на 2023 год в размере 4 534 806,9 тыс. рублей плановые назначения доходов исполнены согласно отчету об исполнении местного бюджета за 2023 год в сумме 4 335 651,8 тыс. рублей (95,6 %).

В результате оценки поступлений доходов местного бюджета по кодам классификации доходов областного и местного бюджета, включая соответствие

показателей представленной бюджетной отчетности показателям годового отчета об исполнении местного бюджета за отчетный финансовый год, сопоставление результатов внешней проверки и соответствующих показателей бюджетной отчетности главных администраторов доходов местного бюджета, отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год в части отражения поступлений доходов бюджета следует признать соответствующим и достоверным.

5. Плановые бюджетные назначения расходов, утвержденные на 2023 год в размере 4 574 060,6 тыс. рублей исполнены в сумме 4 315 372,9 тыс. рублей (94,34 %).

По результатам оценки расходов местного бюджета за 2023 год в ведомственной структуре расходов местного бюджета, по разделам, подразделам классификации расходов местного бюджета, определено соответствие решению о местном бюджете на отчетный финансовый год в окончательной редакции от 25 декабря 2023 года № 35/1-ДГ и сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета за 2023 год от 30 декабря 2023 года № 71, включая расходы на мероприятия реализуемых в отчетном году муниципальных программ, а также непрограммные расходы.

6. Анализ поступлений доходов местного бюджета и исполнения расходов, источников финансирования дефицита местного бюджета в 2023 году свидетельствуют о сложившемся профиците местного бюджета в сумме 20 278,9 тыс. рублей.

7. Непрограммные расходы в 2023 году исполнены в объеме 425 615,1 тыс. рублей или 9,86 % общего объема расходов местного бюджета (4 315 372,9 тыс. рублей).

8. В отчетном году финансировались мероприятия 23 муниципальных программ, общий объем расходов по которым составил 3 889 757,8 тыс. рублей или 90,14 % общего объема расходов местного бюджета (4 315 372,9 тыс. рублей).

9. В отчетном периоде в рамках реализации шести муниципальных программ реализовывались задачи четырех национальных проектов (6 федеральных проектов). На реализацию их мероприятий в отчетном периоде направлено бюджетных средств в общем объеме 1 493 195,4 тыс. рублей, или 89,4 % от плановых бюджетных назначений.

10. В отчетном периоде согласно Дополнительному соглашению от 27 февраля 2023 года № 2/3/3/3/3/3/3 к Соглашению об урегулировании денежного обязательства (задолженности по денежному обязательству) муниципального образования Иркутской области перед Иркутской областью по бюджетным кредитам, заключенному между Министерством финансов Иркутской области и муниципальным образованием «город Черемхово», Министерством финансов Иркутской области списан объем задолженности в размере 88 126,45396 тыс. рублей или 99,9 % от суммы обязательств по основному долгу и процентам за пользование бюджетными кредитами. Согласно данным формы отчетности (ф. 0503317) 0,1 % от общей суммы бюджетных кредитов, или 88,21468 тыс. рублей погашен в отчетном периоде муниципальным образованием «город Черемхово». В соответствии с пунктом 5 постановления Правительства Иркутской области от 14 января 2022 года

№ 14-пп денежное обязательство (задолженность по денежным обязательствам) признается реструктурированными с даты подписания обеими сторонами Дополнительного соглашения. Согласно показателям Баланса (ф. 0503320) и формы «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» (ф. 0503372) на 1 января 2024 года остаток задолженности (основной долг) по бюджетным кредитам отсутствует.

11. По итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета города за 2023 год учитывая отсутствие фактов неполноты данных, искажения показателей представленной годовой бюджетной отчетности, отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год следует признать достоверным, рекомендовать к принятию.

Проект решения Думы города Черемхово «Об исполнении местного бюджета за 2023 год» к годовому отчету, включая все необходимые приложения и пояснительную записку, размещен на сайте администрации в сети «Интернет». Пунктом 1 проекта решения Думы «Об исполнении местного бюджета за 2023 год» предлагается утвердить отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год по доходам в сумме 4 335 651,8 тыс. рублей, по расходам в сумме 4 315 372,9 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами (профицит местного бюджета) в сумме 20 278,9 тыс. рублей. Показатели доходов, расходов и дефицита местного бюджета в текстовой части проекта решения Думы «Об исполнении местного бюджета за 2023 год» и приложений к нему соответствуют показателям представленного финансовым управлением администрации города Черемхово для проведения контрольно-счетной палатой города Черемхово внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета за 2023 год.

Председатель
КСП города Черемхово



Ю. В. Енина

Ведущий инспектор КСП



А. Б. Степанова

Ознакомлены:

Мэр города Черемхово



В. А. Семёнов

Начальник финансового управления
администрации города Черемхово



Н. В. Екимова

« ____ » _____ 2024 г.