**Информация**

**об исполнении бюджета города Усолье-Сибирское за 1 квартал 2024 года**

Основные параметры исполнения бюджета города Усолье-Сибирское по состоянию на 01.04.2024 года:

**Доходы – 747 123 952,12 руб.;**

**Расходы – 715 989 163,51 руб.**

**Профицит – 31 134 788,61 руб.**

**Доходы**

1. **Анализ изменений, внесенных в прогноз поступления доходов бюджета города**

Прогноз доходов на 2024 год был скорректирован 3 раза, в результате доходы были увеличены на 458 681 758,66 руб., из них налоговые и неналоговые доходы – на 175 270 639,31 руб., безвозмездные поступления – на 283 411 119,35 руб.

Изменения в части прогноза по налоговым и неналоговым доходам сложились по доходам от реализации муниципального имущества (+175 270 274,31 руб.), в связи с включением в прогнозный план (программу) приватизации дополнительных объёмов металлического лома.

Прогноз по безвозмездным поступлениям изменился в части:

- Субсидий (+216 257 691,59 руб.), в основном от увеличения субсидии на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (+130 500 000,00 руб.), реализацию программ формирования современной городской среды (+41 357 900,00 руб.), субсидии на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (+27 286 255,00 руб.), субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (+11 132 556,02руб.);

- Иных межбюджетных трансфертов (+64 678 500,00 руб.) в основном от увеличения МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (52 199 700,00 руб.), МБТ на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества (+7 508 000,00 руб.), МБТ на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (+4 970 800,00 руб.);

- Безвозмездных поступлений от пожертвований +75 000,00 руб. по итогам фактически поступивших пожертвований за истекший период;

- Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет +2 475 240,49 руб.;

- Возврат остатков МБТ прошлых лет из бюджета -312,73 руб.

1. **Пофакторный анализ поступлений основных налоговых и неналоговых доходов за отчетный период текущего года, а также причин неисполнения планируемых доходов**

Показатели поступления доходов за 1 квартал 2024 года и плановые назначения приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | План на 2024 по состоянию на 01.04.2024 | Поступило на 01.04.2024 | Отклонение от плана | % к плану года |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **4 419 389 368,84** | **747 123 952,12** | **-3 672 265 416,72** | 16,9 |
| **Налоговые доходы** | **680 317 069,73** | **119 473 158,11** | **-560 843 911,62** | 17,6 |
| НДФЛ | 381 767 105,42 | 62 721 568,56 | -319 045 536,86 | 16,4 |
| Акцизы | 20 394 000,00 | 5 186 318,42 | -15 207 681,58 | 25,4 |
| УСН | 167 078 715,91 | 25 364 624,47 | -141 714 091,44 | 15,2 |
| ЕНВД | 0,00 | 40 715,26 | 40 715,26 | - |
| ЕСХН | 249 354,00 | 74 852,00 | -174 502,00 | 30,0 |
| ПСН | 8 990 744,10 | 8 600 189,44 | -390 554,66 | 95,7 |
| Налог на имущество физ.лиц | 25 071 182,30 | 2 378 155,16 | -22 693 027,14 | 9,5 |
| Земельный налог | 48 259 200,00 | 9 568 657,71 | -38 690 542,29 | 19,8 |
| Государственная пошлина | 28 506 768,00 | 5 538 077,09 | -22 968 690,91 | 19,4 |
| Задолженность по отмененным налогам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Неналоговые доходы** | **265 159 679,76** | **44 998 494,31** | **-220 161 185,45** | 17,0 |
| Аренда земельных участков | 27 609 573,24 | 7 202 755,84 | -20 406 817,40 | 26,1 |
| Доходы от части прибыли МУП | 316 500,00 | 139 526,89 | -176 973,11 | 44,1 |
| Аренда имущества | 16 429 550,57 | 11 435 968,73 | -4 993 581,84 | 69,6 |
| Доходы от размещения НТО, Доходы за эксплуатацию рекламных конструкций | 9 990 191,15 | 2 631 391,27 | -7 358 799,88 | 26,3 |
| Плата за негативное воздействие | 8 918 000,00 | 1 683 188,90 | -7 234 811,10 | 18,9 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 999 001,30 | 69 205,78 | -929 795,52 | 6,9 |
| Доходы от реализации имущества | 179 677 388,80 | 11 195 711,20 | -168 481 677,60 | 6,2 |
| Доходы от продажи земли | 9 867 472,04 | 7 130 840,43 | -2 736 631,61 | 72,3 |
| Штрафы | 3 684 952,40 | 1 712 248,09 | -1 972 704,31 | 46,5 |
| Невыясненные поступления | 0,00 | 78 318,00 | 78 318,00 | - |
| Доходы от платы за наем | 7 667 050,26 | 1 719 339,18 | -5 947 711,08 | 22,4 |
| Инициативные платежи | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **945 476 749,49** | **164 471 652,42** | **-781 005 097,07** | 17,4 |
| **Безвозмездные поступления** | **3 473 912 619,35** | **582 652 299,70** | **-2 891 260 319,65** | 16,8 |
| Дотации | 408 185 300,00 | 102 046 325,00 | -306 138 975,00 | 25,0 |
| Субсидии | 1 380 685 191,59 | 99 192 179,82 | -1 281 493 011,77 | 7,2 |
| Субвенции | 1 617 888 700,00 | 369 010 867,12 | -1 248 877 832,88 | 22,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 64 678 500,00 | 9 912 000,00 | -54 766 500,00 | 15,3 |
| Безвозмездные (пожертвования) | 0,00 | 16 000,00 | 16 000,00 | - |
| Возврат остатков целевых МБТ, Доходы от возврата остатков МБТ | 2 474 927,76 | 2 474 927,76 | 0,00 | 100,0 |

Исполнение бюджета города за 1 квартал 2024 года по сравнению с плановыми назначениями на 2024 год по налоговым и неналоговым доходамниже установленного норматива (20%) наблюдается по следующим видам налоговых и неналоговых поступлений:

* налог на доходы физических лиц исполнен в размере 62 721 568,56 руб. или 16,4% от годового плана за счет осуществления возвратов налогоплательщикам по заявленным налоговым вычетам, а также за счет снижения сумм выплаченных дивидендов;
* налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнен в размере 25 364 624,47 руб. или 15,2% за счет изъятия сумм переплаты, получившейся в результате перехода некоторых налогоплательщиков на общую систему налогообложения;
* налог на имущество физических лиц исполнен в размере 2 378 155,16 руб. или 9,5% в связи со сроком уплаты данного налога в декабре месяце;
* земельный налог исполнен в размере 9 568 657,71 руб. или 19,8% в связи со сроком уплаты физическими лицами данного налога в декабре месяце;
* государственная пошлина исполнена в размере 5 538 077,09 или на 19,4% в связи со снижением количества обращений в начале года;
* плата за негативное воздействие на окружающую среду исполнена в размере 1 683 188,90 руб. или 18,9% в связи со снижением начислений некоторых налогоплательщиков по причине снижения ставки платы за размещение отхода «золошлаковая смесь от сжигания углей практически неопасная»;
* доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджета исполнены в размере 69 205,78 руб. или 6,9% в основном за счет отсутствия платежей за снос зеленых насаждений, в связи с сезонностью работ;
* доходы от реализации муниципального имущества исполнены в размере 11 195 711,20 руб. или 6,2% в связи со сроком проведения аукциона во 2 квартале 2024 (03.04.2024 состоялся аукцион на 69 273 тыс. руб.);

Вместе с тем, имеется значительное превышение уровня 20% по следующим доходам:

* налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в размере 8 600 189,44 руб. или 95,7% по причине переноса срока уплаты налога с 30 и 31 декабря 2023 на 9 января 2024;
* доходы от продажи земельных участков исполнены в размере 7 130 840,43 руб. или 72,3% в связи с увеличением количества обращений граждан и юридических лиц за выкупом земельных участков, а также поднятием цены в ходе аукциона;
* доходы от аренды муниципального имущества исполнены в размере 11 435 968,73 руб. или 69,6% в связи со оплатой задолженности арендаторами муниципального имущества (по решению суда);
* штрафы санкции, возмещение ущерба исполнены в размере 1 712 248,09 руб. или 46,5%, в связи с поступлением сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=BB24D86C8C8443F72F56CC8DC8DD0D16FBC0447DEDFBCDA92BF040134F5C156D96A981F5109549CA47990D8965a2Z8H) Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете (506 329,18 руб.). С 01.01.2023 изменился порядок зачисления пеней, установленных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=AAFE32C152B83E5364049F5DA5CC1DB86BD8E8A7E964106DB4351D3F6A8327C9211BFE05EF005E6853533355A3UDR3H) Российской Федерации, данные пени подлежат зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу 43 процента с последующим распределением в текущем финансовом году Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете. Бюджет субъекта в свою очередь установил дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований. Такой норматив для города Усолье-Сибирское в 2024 году составляет 0,191%.

Остальные виды доходов поступили за 1 квартал 2024 года в пределах от 20% до 35% к годовому плану.

Кроме того, в бюджет города поступили доходы, плановые показатели для которых отсутствуют: единый налог на вмененный доход (40 715,26 руб.), возврат в бюджет города дебиторской задолженности прошлых лет в части местного бюджета (2 759,65 руб.).

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города в 1 квартале 2024 года являлись:

налог на доходы физических лиц – 38,1%,

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 15,1%,

аренда муниципального имущества – 7%.

доходы от реализации муниципального имущества – 6,8%,

земельный налог – 5,8%,

налог, взимаемый по патентной системе налогообложения - 5,2%,

аренда земельных участков – 4,4%,

доходы от продажи земельных участков - 4,3%,

государственная пошлина – 3,4%,

акцизы на нефтепродукты – 3,2%.

Исполнение бюджета города по безвозмездным поступлениям за 1 квартал 2024 года составило 582 652 299,70 руб. или 16,8 % от плановых назначений. Данное исполнение сложилось:

в части субвенций - в результате поступления средств из областного бюджета на основании заявок на финансирование,

в части субсидий - по результатам выполненных работ и необходимостью финансирования исполнителей по соответствующим контрактам,

в части дотаций – по результатам распределения министерством финансов Иркутской области годовых сумм равными долями по месяцам.

Сравнение показателей поступления доходов за 1 квартал 2024 года и за 1 квартал 2023 года приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | Поступило на 01.04.2023 | Поступило на 01.04.2024 | Отклонение от факта | % к факту |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Итого доходов** | **657 974 437,93** | **747 123 952,12** | **89 149 514,19** | **113,5** |
| Налоговые доходы | 89 863 756,14 | 119 473 158,11 | 29 609 401,97 | 132,9 |
| Неналоговые доходы | 61 840 237,93 | 44 998 494,31 | -16 841 743,62 | 72,8 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **151 703 994,07** | **164 471 652,42** | **12 767 658,35** | **108,4** |
| **Безвозмездные поступления** | **506 270 443,86** | **582 652 299,70** | **76 381 855,84** | **115,1** |

Увеличение поступлений налоговых доходов за 1 квартал 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложилось в размере 12 767 658,92 руб., основной причиной которого является рост поступлений

по НДФЛ (+12 468 185,65 руб.), в связи с ростом фонда оплаты труда;

по налогу, взимаемому по патентной системе (+10 568 738,81 руб.), в связи с поступлением средств в начале 2024 года по причине переноса срока уплаты с 30 и 31 декабря 2023 на 9 января 2024;

по доходам от аренды муниципального имущества (+6 429 521,94 руб.), в основном в связи со оплатой задолженности арендатором по решению суда.

Вместе с тем, произошло снижение по неналоговым доходам в части продажи муниципального имущества (-22 393 423,44 руб.), в связи с проведением аукциона 03.04.2024 на 69 273 тыс. руб.

Увеличение в части безвозмездных поступлений (+76 381 855,84 руб.) связано в основном с финансированием субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», а также дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности и субвенций на дошкольное и общее образование.

1. **Анализ недоимки в бюджет города по налогам и сборам, администрируемых ФНС России, а также анализ объемов дебиторской задолженности по доходам, администрируемых КУМИ администрации города, причин ее образования и мер по ее сокращению**

По состоянию на 01.04.2024 недоимка по налоговым доходам в бюджет города сложилась в размере 55 290 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло увеличение на 19% или 8 962 тыс. руб. основной прирост наблюдается по НДФЛ +10 181 тыс. руб., и по УСН +6 696 тыс. руб. по причине неуплаты налога по налоговым декларациям и доначисленных сумм налога по итогам камеральных проверок.

Динамика недоимки по налогам, администрируемыми МИ ФНС России №21 и задолженности, администрируемой КУМИ представлена в таблице: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Недоимка в бюджет города на 01.01.2024** | **Недоимка в бюджет города на 01.04.2024** | **Отклонение недоимки 01.04.2024 от 01.01.2024** | **% отклонения** |
| **Недоимка по налоговым доходам (с учетом норматива)** | **46 328** | **55 290** | **8 962** | **119** |
| НДФЛ | 6 112 | 16 293 | 10 181 | 267 |
| УСН | 8 636 | 15 333 | 6 696 | 178 |
| ЕНВД | 396 | 267 | - 130 | 67 |
| Сельхоз. налог | 425 | 425 | 0 | 0 |
| ПСН | 555 | 752 | 197 | 136 |
| Налог на имущество ФЛ | 18 639 | 15 003 | -3 636 | 80 |
| Земельный налог | 11 565 | 7 218 | -4 347 | 62 |
| **Задолженность по неналоговым доходам** | **50 167** | **52 875** | **2 708** | **105** |
| Аренда земельных участков | 16 142 | 15 994 | -148 | 99 |
| Доходы от части прибыли МУП | 0 | 0 | 0 | - |
| Аренда имущества | 25 384 | 27 271 | 2 886 | 111 |
| Доходы от платы за наем | 8 640 | 8 610 | -30 | 100 |
| **Всего недоимки по налоговым и неналоговым доходам** | **96 494** | **108 165** | **11 671** | **112** |

Основными дебиторами бюджета города являются:

ОАО «Иркутскэнерго» - 19 870,2 тыс. руб.;

МУП «Сервисный центр» - 5 210,0 тыс. руб.;

ООО «Альтернатива» - 2 519.6 тыс. руб.;

ООО «Аквасервис» - 1 685,1 тыс. руб.;

Общая сумма просроченной задолженности по основным дебиторам составляет 13 265,4 тыс. руб., или 34,0% от суммы просроченной задолженности.

Комитетом по управлению муниципальным имуществом проводится постоянная работа с целью взыскания задолженности: по арендной плате за земельные участки направлены претензии в количестве 36 на общую сумму 2 635 265,30 оформлено и направлено в юридический отдел по земельным участкам 2 пакета документов о взыскании задолженности.

1. **Резервы в планировании и исполнении доходов бюджета города, анализ объемов поступлений, неучтенных в прогнозе**

Резервом в планировании и исполнении доходов бюджета города могли бы стать объемы прогнозируемых поступлений, неучтенных в годовом плане, а именно:

- доходы от продажи муниципального имущества в части реализации металлолома, неучтенные в прогнозном плане приватизации (25 млн руб.),

- доходы от аренды муниципального имущества в связи со оплатой задолженности (5 млн. руб.).

Данные резервы планируется предусмотреть в бюджете города в ближайшее время. Более точная оперативная оценка поступления доходов в бюджет города будет осуществлена во втором полугодии 2024 года.

1. **Качество администрирования доходов бюджета города, анализ их поступлений в разрезе администраторов доходов бюджета города**

В целях обеспечения бесперебойного зачисления доходов в бюджет города администраторами доходов и финансовым органом разрабатываются и ведутся ряд документов:

Перечень главных администраторов доходов, перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета (закрепляются коды доходов за ГАДБ согласно их полномочиям),

Перечень подвидов доходов бюджета города (дополнительная детализация кодов доходов в целях аналитического учета),

Дополнительный классификатор «Тип средств» (детализация субсидий, субвенций и иных МБТ по уровням бюджетов и по направлениям расходования).

Комитетом по финансам осуществляется привязка кодов целей, присваиваемых министерством финансов Иркутской области межбюджетным трансфертам, предоставляемым из областного бюджета городу Усолье-Сибирское в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полномочия получателя средств областного бюджета по перечислению которых в 2024 году вправе осуществлять Управление Федерального казначейства по Иркутской области в целях своевременного получения доходов в виде межбюджетных трансфертов на основании произведенных расходов за счет областного (федерального) бюджета.

После каждого внесения изменений в бюджет города вносятся соответствующие изменения в кассовый план бюджета города. Ежемесячно осуществляется оперативное составление кассового прогноза на предстоящий месяц. Кроме того, ведется учет уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение в целях оперативной корректировки сводной бюджетной росписи и возможности расходовать бюджетные средства.

Структура поступления налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2024 года в разрезе администраторов сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Администратор** | **Поступления на 01.04.2024** | **Доля, %** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| МИФНС России №21 по Иркутской области (налоги) | 119 974 495,38 | 72,95 |
| КУМИ администрации города (доходы от имущества) | 39 956 908,31 | 24,29 |
| Межрегиональное управление Росприроднадзора (плата НВОС) | 1 683 188,90 | 1,02 |
| Администрация города (плата НТО и др.) | 1 622 450,41 | 0,99 |
| Агентство по обеспечению деятельности мировых судей (штрафы) | 1 002 047,43 | 0,61 |
| Министерство лесного комплекса Иркутской области | 134 784,00 | 0,08 |
| Минсоцразвития Иркутской области (штрафы) | 43 993,01 | 0,03 |
| Комитет по городскому хозяйству администрации города Усолье-Сибирское | 33 479,98 | 0,02 |
| Отдел культуры (платные услуги МКУ Муниципальный архив) | 19 605,00 | 0,01 |
| ГУ МВД по Иркутской области (штрафы) | 700,00 | 0,0004 |
| **Итого** | **164 471 652,42** |  |

Таким образом, МИФНС №21 обеспечивает поступлений в бюджет города больше, чем все остальные ГАДБ вместе взятые, а в совокупности МИФНС №21 и КУМИ дают более 97% «собственных» поступлений в бюджет города.

**Расходы бюджета города**

1. **Анализ объема и количества изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись бюджета города и доведение предельных объемов финансирования за отчетный период**

Решением Думы города Усолье-Сибирское от 21.12.2023 года № 97/8 «Об утверждении бюджета города Усолье-Сибирское на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» расходы бюджета города были утверждены в размере 4 018 405 660,33 рублей. За 1 квартал 2024 года в бюджет города вносились изменения три раза, в результате расходная часть бюджета увеличилась на 468 819 216,50 рублей, или на 11,7 %, и составила 4 487 224 876,83 рублей. Кроме того, по предложениям ГРБС согласно ст. 217 Бюджетного кодекса вносились изменения в сводную бюджетную роспись, было подготовлено 32 распоряжения комитета по финансам. Исполнение бюджета города по расходам за 1 квартал 2024 года составило 715 989 163,51 рубля.

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское в разрезе источников выглядит следующим образом:

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2024 год (с изменениями и дополнениями) | Исполнение за 1 квартал 2024 года | отклонение | % исполнения |
| 1 | СРЕДСТВА БЮДЖЕТА ГОРОДА | 1 423 972 485,24 | 237 887 316,57 | 1 186 085 168,67 | 16,71% |
| 2 | СРЕДСТВА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА | 2 256 919 418,06 | 414 847 403,86 | 1 842 072 014,20 | 18,38% |
| 3 | СРЕДСТВА ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА | 233 569 331,96 | 23 234 293,87 | 210 335 038,09 | 9,95% |
| 4 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ | 572 763 641,57 | 40 020 149,21 | 532 743 492,36 | 6,99% |
|  |  | 4 487 224 876,83 | 715 989 163,51 | 3 771 235 713,32 | 15,96% |

За 1 квартал 2024 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 103 120 038,95 руб. на реализацию основных мероприятий в сфере образования, культуры, молодежной политики, ЖКХ. Исполнение мероприятий составило 97,3% или 100 353 479,82 руб.

За тот же период 2023 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 52 632 131,90 руб. Исполнение мероприятий составило 100% или 52 630 740,67 руб.

В сравнении с периодом прошлого года в 2024 году предоставленные объемы финансирования увеличились на 51%.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета города по разделам, подразделам за соответствующий отчетный период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | Бюджет на 2024 год  (с изменениями и дополнениями) | исполнение за 1 квартал 2024 год | отклонение | % исполнения |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 377 006 208,42 | 65 018 673,06 | 311 987 535,36 | 17,25% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 25 368 040,60 | 4 310 422,26 | 21 057 618,34 | 16,99% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 577 862 087,69 | 45 165 911,82 | 532 696 175,87 | 7,82% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 956 742 540,88 | 55 483 559,25 | 901 258 981,63 | 5,80% |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 32 589 981,55 | 1 955 589,61 | 30 634 391,94 | 6,00% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 2 192 989 468,74 | 476 255 400,11 | 1 716 734 068,63 | 21,72% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 167 595 967,85 | 25 824 693,47 | 141 771 274,38 | 15,41% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 56 727 321,83 | 30 479 477,90 | 26 247 843,93 | 53,73% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 97 883 354,27 | 11 310 121,43 | 86 573 232,84 | 11,55% |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 1 459 905,00 | 138 738,92 | 1 321 166,08 | 9,50% |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 1 000 000,00 | 46 575,68 | 953 424,32 | 4,66% |
| **ИТОГО:** | **4 487 224 876,83** | **715 989 163,51** | **3 771 235 713,32** | **15,96%** |

В структуре расходной части бюджета за 2024 год наибольший удельный вес занимает финансирование расходов образования, что составляет 66,5 % от общего объема расходов, на общегосударственные вопросы направлено 6%, на национальную экономику 6,3%, на жилищно-коммунальное хозяйство направлено %, на решение вопросов социальной политики израсходовано 7,7 %, на финансирование культуры и кинематографии – 3,6 %, расходы по физической культуре и спорту составили 1,5%, на прочие расходы направлено 1,2%.

При исполнении бюджета города за 1 квартал 2024 года приоритетными направлениями в финансировании расходов являлись: выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 481 511 116,69 руб., оплата коммунальных услуг в сумме 35 597 592,94 руб., оплата: за ремонт уличного освещения в МБОУ "СОШ № 16" в сумме 3 000,00 руб., за выборочный капитальный ремонт пожарной сигнализации в МБОУ "ООШ № 8 имени А.А. Разгуляева" в сумме 780 000,00 руб., за выборочный капитальный ремонт на автоматическую установку пожарной сигнализации оповещения МБОУ "Гимназия № 9" в сумме 2 217 058,96 руб. и др.

**8.Анализ объемов распределения субсидий бюджетным учреждениям по главным распорядителям бюджетных средств**

За 1 квартал 2024 год бюджетным учреждениям города была предоставлена субсидия в объеме 526 578 815,13 руб., из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 477 961 643,23 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 48 617 171,90 руб., в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

**Отдел образования УСКВ администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 469 159 704,83 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –430 732 505,59руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 38 427 199,24 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2024 год в размере 25 075 835,06 рублей.

По состоянию на 01.04.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 39 700 135,99руб. (основная доля – субвенции бюджетам городских округов).

**Отдел культуры управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 46 391 151,27 руб. в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –36 201 178,61 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 10 189 972,66 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2023 год в размере 2 417 106,26руб., по состоянию на 01.04.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют в размере 2 928 945,85 руб.

**Отдел спорта и молодежной политики по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 11 027 959,03 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 11 027 959,03 руб.

По состоянию на 01.04.2024 года неиспользованные остатки субсидий нет.

1. **Анализ перечня публично нормативных обязательств**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | рублей |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2024 | исполнение | отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **За счет средств бюджета города, всего** | **2 032 438,32** | **403 502,22** | **1 628 936,10** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Выплаты Почетным гражданам города | 1 200 000,00 | 264 000,00 | 936 000,00 |
| 1.2. | Ежемесячная социальная стипендия студентам, поступившим по целевому набору в СУЗы ВУЗы (медицинской, педагогической направленности | 585 670,72 | 110 550,00 | 475 120,72 |
| 1.3. | Предоставление выплат учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 |
| 1.4. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 46 767,60 | 28 952,22 | 17 815,38 |
| **2.** | **За счет средств областного бюджета, всего** | **1 325 552,40** | **898 662,78** | **426 889,62** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 2.1. | Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов | 947 160,00 | 664 413,00 | 282 747,00 |
| 2.2. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 378 392,40 | 234 249,78 | 144 142,62 |
|  | **ИТОГО:** | **3 357 990,72** | **1 302 165,00** | **2 055 825,72** |

В 1 квартале 2024 года получили финансовую поддержку 11 человек, удостоенных звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» в размере 264 000,00 руб. (или 22,0% от годового плана).

Выплачена ежемесячная социальная стипендия 39-ти студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы в размере 110 550,00 руб. (или 12,66% от годового плана), в том числе: 29 человек – медицинский институт, 9 человек – педагогический институт, 1 человек - педагогический колледж город Иркутск.

Выплаты учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам предусмотрены в размере 200 000,00 руб., финансирование в 1 квартале 2024 года не осуществлялось.

Выплаты на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях составили 234 249,78 руб. при плане 378 392,40 руб. (или 61,91%), количество детей, получивших выплату, составляет 31.

Выплаты по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов за счет средств областного бюджета составили 664 413,0 руб. при плане 947 160,0 руб. (или 70,15%) количество детей, получивших выплату, составляет 51.

1. **Анализ казначейского сопровождения муниципальных контрактов, договоров (соглашений), заключенных в рамках их исполнения**

Комитет по финансам администрации города в соответствии с пунктом 5 статьи 242.23 Бюджетного кодекса РФ, решением Думы города Усолье-Сибирское «Об утверждении бюджета города Усолье-Сибирское на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов», наделен функциями, связанными с казначейским сопровождением целевых бюджетных средств.

При казначейском сопровождении клиент обязан открыть лицевой счет (в разрезе каждого контракта) в комитете по финансам администрации города, для контроля расходования целевых средств.

В комитете по финансам открыто 8 лицевых счетов участникам казначейского сопровождения.

Общая сумма неизрасходованных авансовых платежей на 01.01.2024 г. составила 28 246 439,02 руб.

В 1 квартале 2024 года расходы авансовых платежей по муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Суворова от пересечения с ул. Матросова до автомобильной дороги Р-255 «Красноярск-Иркутск» составили 6 547 986,36 руб.

Сумма неизрасходованных авансов на 31.03.2024 г. составила 21 698 452,66 руб.

Информация в разрезе участников казначейского сопровождения представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Участники казначейского сопровождения (УКС)** | **Авансовые платежи перечисленные в 2024 году** | **Остатки авансовых платежей на начало 01.01.2024** | **Расходы авансовых платежей за 1 кв. 2024 год** | **Остаток денежных средств на лицевых счетах УКС** |
| **По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Суворова от пересечения с ул. Матросова до автомобильной дороги Р-255 «Красноярск-Иркутск» в г. Усолье-Сибирское Иркутской области** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью СК "УниверсалСтрой" | 0,00 | 14 948 172,31 | 6 547 986,36 | 8 400 185,95 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Дорожное строительное управление-38" | 0,00 | 7 174 709,25 | 0,00 | 7 174 709,25 |
| **По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту проспекта Комсомольский от пересечения с ул. Ленина до разворота на автомобильной дороге в районе дома №95 проспекта Комсомольский в г. Усолье-Сибирское Иркутской области (до пересечения с улицей Р. Люксембург)** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью "Сибирь Автодор" | 0,00 | 725,26 | 0,00 | 725,26 |
| **По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул.Розы Люгсембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г. Усолье-Сибирское Иркутской** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тигран» | 0,00 | 6 122 832,20 | 0,00 | 6 122 832,20 |
| **ИТОГО:** |  | **28 246 439,02** | **6 547 986,36** | **21 698 452,66** |

**11.Анализ обоснованности формирования бюджетных инвестиций**

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности в 1 квартале 2024 года составило – 40 202 149,21 рублей или 5,35%. Бюджетные ассигнования на 2024 год составляют 748 359 103,13 рубля.

в рублях

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 2024 год  (с изменениями и дополнениями) | исполнение за 1 квартал 2024 год | отклонение | % исполнения |
|  |
|  |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы** | | | | |  |
| **Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2026 годы** | | | | |  |
| Основное мероприятие 1.11. Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: г. Усолье-Сибирское, проспект Ленинский | 23 800 129,28 | 0,00 | 21 915 525,01 | 0,00% |  |
| **Итого** | **23 800 129,28** | **0,00** | **23 800 129,28** | **0,00%** |  |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2026 годы** | | | | |  |
| **Подпрограмма 1"Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Усолье-Сибирское" на 2019-2026 годы** | | | | |  |
| Основное мероприятие 1.1. Переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания | 570 924 952,57 | 40 020 149,21 | 530 904 803,36 | 7,01% |  |
| Основное мероприятие 1.5. Проектирование строительства многоквартирных домов | 240 000,00 | 0,00 | 240 000,00 | 0,00% |  |
| **Итого** | **571 164 952,57** | **40 020 149,21** | **531 144 803,36** | **7,01%** |  |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы** | | | | |  |
| **Подпрограмма № 3 «Развитие дорожного хозяйства города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |  |
| Основное мероприятие 3.6. Проектирование ремонта, капитального ремонта, реконструкции автомобильных дорог | 2 466 800,00 | 0,00 | 2 466 800,00 | 0,00% |  |
| Основное мероприятие 3.10. Проектирование строительства автомобильных дорог | 6 172 000,00 | 0,00 | 6 172 000,00 | 0,00% |  |
| 3.9.1. Ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" | 46 900 067,00 | 0,00 | 46 900 067,00 | 0,00% |  |
| **Итого** | **55 538 867,00** | **0,00** | **55 538 867,00** | **0,00%** |  |
| **Подпрограмма 8 «Развитие и модернизация объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» на 2020-2026 годы** | | | | |  |
| Основное мероприятие 8.1. Разработка проектной документации по объекту «Строительство канализационных очистных сооружений на территории города Усолье-Сибирское» | 3 224 494,28 | 0,00 | 3 224 494,28 | 0,00% |  |
| Основное мероприятие 8.3. Строительство сетей водоснабжения ул. Российской, Ленинградской | 91 029 900,00 | 0,00 | 91 029 900,00 | 0,00% |  |
| Основное мероприятие 8.4. Строительство объекта "Строительство канализационных очистных сооружений на территории города Усолье-Сибирское" | 3 600 760,00 | 0,00 | 3 600 760,00 | 0,00% |  |
| **Итого** | **97 855 154,28** | **0,00** | **97 855 154,28** | **0,00%** |  |
| **Итого** | **153 394 021,28** | **0,00** | **153 394 021,28** | **0,00%** |  |
|  | **748 359 103,13** | **40 020 149,21** | **708 338 953,92** | **5,35%** |  |

1. **Анализ исполнения расходов по непрограммным и программным направлениям деятельности**

В 1 квартале 2024 году действует 19 муниципальных программ. Доля бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ, составила 97,2 % в общем объеме расходов.

Исполнение по непрограммным и программным направлениям деятельности выглядит следующим образом:

На непрограммные направления деятельности за 1 квартал 2024 года из бюджета города было направлено 14 782 714,85 руб., из них:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 1 квартал 2024 года** | **Остаток** | **% исполнения** |
| Обеспечение деятельности Думы города Усолье-Сибирское | 5 286 621,97 | 1 269 193,99 | 4 017 427,98 | 24,01% |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Усолье-Сибирское | 9 398 980,23 | 1 354 036,06 | 8 044 944,17 | 14,41% |
| Оплата по исполнительным листам | 1 519 737,23 | 518 245,40 | 1 001 491,83 | 34,10% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 241 500,00 | 29 079,42 | 212 420,58 | 12,04% |
| Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области | 10 312 500,00 | 1 480 980,00 | 8 831 520,00 | 14,36% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда | 1 114 800,00 | 199 177,65 | 915 622,35 | 17,87% |
| Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 3 374 900,00 | 1 069 152,00 | 2 305 748,00 | 31,68% |
| Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий | 1 118 300,00 | 182 843,48 | 935 456,52 | 16,35% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев в границах населенных пунктов Иркутской области | 7 886 500,00 | 616 599,85 | 7 269 900,15 | 7,82% |
| Осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00% |
| Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов | 2 958 200,00 | 1 169 407,00 | 1 788 793,00 | 39,53% |
| Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации | 196 500,00 | 44 000,00 | 152 500,00 | 22,39% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся | 19 222 200,00 | 6 850 000,00 | 12 372 200,00 | 35,64% |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 13 200,00 | 0,00 | 13 200,00 | 0,00% |
| **Итого:** | **62 644 639,43** | **14 782 714,85** | **47 861 924,58** | **23,60%** |

Исполнение бюджета города за первый квартал 2024 года по сравнению с плановыми назначениями по непрограммным направлениям деятельности составляет 23,6%, что выше установленного норматива (20%).

На программные направления деятельности в 1 квартале 2024 года из бюджета города было направлено 701 206 448,66 руб. или 15,85 %, что составляет 2,1% от общего объема расходов в том числе в разрезе программ:

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **БА на 01.01.2024** | **БА на 31.03.2024** | **Сумма перемещения** | **БО на год** | **Расход** | **Отклонение БА-БО** | **Отклонение БА-расход** | **% исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МП «Развитие образования» на 2019-2026 годы | 2 066 659 421,71 | 2 184 491 077,16 | 117 831 655,45 | 2 176 648 386,22 | 476 719 178,51 | 7 842 690,94 | 1 707 771 898,65 | 21,8 |
| МП «Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы | 69 490 360,78 | 97 838 314,83 | 28 347 954,05 | 92 654 130,32 | 11 298 221,43 | 5 184 184,51 | 86 540 093,40 | 11,6 |
| МП «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2026 годы | 147 730 284,18 | 179 275 350,87 | 31 545 066,69 | 170 874 472,23 | 27 619 514,06 | 8 400 878,64 | 151 655 836,81 | 15,4 |
| МП "Молодежная политика" на 2019-2026 годы | 6 790 090,11 | 17 922 646,13 | 11 132 556,02 | 17 801 007,94 | 17 705 723,84 | 121 638,19 | 216 922,29 | 98,8 |
| МП «Социальная поддержка населения и социально ориентированных некоммерческих организаций города Усолье-Сибирское на 2019-2026 годы | 8 942 173,60 | 8 942 173,60 | 0,00 | 8 320 098,00 | 2 031 364,00 | 622 075,60 | 6 910 809,60 | 22,7 |
| МП "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2026 годы | 574 957 100,00 | 575 387 041,57 | 429 941,57 | 570 351 432,12 | 40 020 149,21 | 5 035 609,45 | 535 366 892,36 | 7,0 |
| МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы | 636 164 940,20 | 683 942 764,12 | 47 777 823,92 | 404 659 285,52 | 45 170 277,59 | 279 283 478,60 | 638 772 486,53 | 6,6 |
| МП "Совершенствование муниципального регулирования" на 2019-2026 годы | 379 657 595,23 | 371 819 025,60 | -7 838 569,63 | 335 040 647,94 | 63 194 304,60 | 36 778 377,66 | 308 624 721,00 | 17,0 |
| МП «Муниципальная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2019 – 2026 годы | 157 140,00 | 157 140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 140,00 | 157 140,00 | 0,0 |
| МП «Обеспечение комплексных мер по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2019-2026 годы | 23 352 277,95 | 24 852 277,95 | 1 500 000,00 | 23 641 158,24 | 4 202 984,26 | 1 211 119,71 | 20 649 293,69 | 16,9 |
| МП "Профилактика социально значимых заболеваний (туберкулез, ВИЧ/СПИД, ИППП) и социально негативных явлений (алкоголизм, табакокурение) на территории города Усолье-Сибирское" на 2019-2026 годы | 537 200,00 | 537 200,00 | 0,00 | 0 | 0 | 537 200,00 | 537 200,00 | 0,0 |
| МП "Доступная среда" на 2019-2026 годы | 855 600,76 | 855 600,76 | 0,00 | 810 865,36 | 281 463,06 | 44 735,40 | 574 137,70 | 32,9 |
| МП "Профилактика правонарушений" на 2019-2026 годы | 314 690,00 | 464 690,00 | 150 000,00 | 269 565,35 | 107 438,00 | 195 124,65 | 357 252,00 | 23,1 |
| МП "Безопасность дорожного движения города Усолье-Сибирское" на 2019 – 2026 годы | 8 013 377,39 | 8 683 903,75 | 670 526,36 | 3 182 134,42 | 736 492,65 | 5 501 769,33 | 7 947 411,10 | 8,5 |
| МП "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 годы | 1 117 100,00 | 218 954 250,00 | 217 837 150,00 | 183 741 780,45 | 8 529 250,00 | 35 212 469,55 | 210 425 000,00 | 3,9 |
| МП "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2026 годы | 23 427 048,96 | 36 208 536,05 | 12 781 487,09 | 7 884 173,66 | 2 187 523,35 | 28 324 362,39 | 34 021 012,70 | 6,0 |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское»» на 2022-2026 годы | 9 075 157,26 | 14 198 245,01 | 5 123 087,75 | 14 198 245,01 | 1 402 564,10 | 0,00 | 12 795 680,91 | 9,9 |
| МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия в |  |  |  |  |  |  |  |  |
| МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия» на 2023-2027 годы" | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,0 |
| **ИТОГО** | **3 957 291 558,13** | **4 424 580 37,40** | **467 288 679,27** | **4 010 077 82,78** | **701 206 48,66** | **414 502 854,62** | **3 723 373 788,74** | **15,9** |

Исполнение бюджета города за 1-ый квартал 2024 года по сравнению с плановыми назначениями по программным направлениям деятельности составляет 15,85 %, что ниже установленного норматива (20%). Из данной таблице видно, что бюджет города увеличился по сравнению с первоначальным бюджетом на 467 288 679,27 рублей (в 1-квартале 2024 года вносились 3 раза изменения), бюджетных обязательств принято на 90,6% к общему объему бюджетных ассигнований. С планируемым проведением конкурентных закупочных процедур, остаток суммы от не присвоенных бюджетных обязательств будут присвоены после заключения контрактов и договоров.

1. **Анализ резервного фонда**

Сумма средств резервного фонда администрации города Усолье-Сибирское по состоянию на 31 марта 2024 года составляет 1 000 000,00 рублей, финансирование в 1 квартале 2024 года не осуществлялось.

**14. Анализ исполнения расходов по народным инициативам**

По народным инициативам на 2024 год из бюджета города было предусмотрено 16 853 933,00руб., из них:

- за счет средств местного бюджета - 1 853 933,00 руб.;

- за счет средств областного бюджета –15 000 000,00 руб.;

финансирование в 1 квартале 2024 года не осуществлялось.

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское по народным инициативам выглядит следующим образом:

в рублях

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 1 кв-л 2024 год** | **Остаток** | **Пояснение** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.46. Ремонт асфальтового покрытия МБДОУ "Детский сад № 1" | 4 500 000,00 | 0,00 | 4 500 000,00 |  |
| **Итого** | **4 500 000,00** | **0,00** | **4 500 000,00** | **0,00%** |
| **Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 3.18. Приобретение и установка спортивного оборудования на территории детского клуба по месту жительства "Перемена" МБУ ДО "ДДТ" (ул.Клары Цеткин, 8) | 220 000,00 | 0,00 | 220 000,00 |  |
| **Итого** | **220 000,00** | **0,00** | **220 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **4 720 000,00** | **0,00** | **4 720 000,00** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.13. Приобретение и установка скалодрома (физкультурно-оздоровительный комплекс, пр-т Ленинский) | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | Во втором квартале |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **0,00** | **3 000 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **0,00** | **3 000 000,00** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 6.29. Благоустройство проспекта Комсомольский (установка урн, лавок) | 900 000,00 | 0,00 | 900 000,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г. |
| Основное мероприятие 6.30. Обустройство детской площадки в районе ул. Есенина, 13 (установка спортивного комплекса, информационных стендов) | 270 000,00 | 0,00 | 270 000,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г. |
| Основное мероприятие 6.31. Обустройство пешеходной дорожки в районе ул. Толбухина, 13а | 405 500,00 | 0,00 | 405 500,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г. |
| Основное мероприятие 6.32. Ремонт проезда вдоль Поликлиники № 1 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г. |
| Основное мероприятие 6.33. Организация уличного освещения (в районе переулка ул. Плеханова и ул. Островского; домов №№ 2, 3, 4 по ул. Дзержинского) | 408 433,00 | 0,00 | 408 433,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г. |
| **Итого** | **3 983 933,00** | **0,00** | **3 983 933,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **3 983 933,00** | **0,00** | **3 983 933,00** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма "Развитие благоустройства территории города Усолье-Сибирское" на 2018-2026 годы** | | | | |
| 3.4. Благоустройство территории озера "Молодежное" | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г |
| **Итого** | **150 000,00** | **0,00** | **150 000,00** | **0,00%** |
| **Основное мероприятие 3. Мероприятия по благоустройству территорий общего пользования** | | | | |
| 3.9. Благоустройство ул. Интернациональная, в рамках проекта «Город из трамвайного окна 2: молекулярное наследие» в г. Усолье-Сибирское (Победитель VIII Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в категории «Малые города России») (Благоустройство территории на пересечении улиц Ленина и Менделеева) | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | Подготовка к аукционной документации, заключение контракта май 2024 г |
| **Итого** | **5 000 000,00** | **0,00** | **5 000 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **5 150 000,00** | **0,00** | **5 150 000,00** | **0,00%** |
|  | **16 853 933,00** | **0,00** | **16 853 933,00** | **0,00%** |

**15. Анализ исполнения расходов по инициативным проектам**

По инициативным проектам на 2024 год в бюджете города предусмотрено 31 033 300,00 руб., из них:

- за счет средств областного бюджета –27 286 255,00 руб.;

- за счет средств местного бюджета – 419 745,00 руб.;

- за счет инициативных платежей, зачисляемые в бюджеты городских округов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Иркутской области – 3 327 300,00 руб.;

Бюджетных обязательств принято 96,6% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 27 747 177,34 руб. при плане 31 033 300,00 руб. В 1 квартале 2024 года профинансировано 1 063 122,66 руб. или 3,43%.

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское по инициативным проектам выглядит следующим образом:

в рублях

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 1 кв-л 2024 год** | **Остаток** | **Примечание** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.44. Текущий ремонт музыкального зала МБДОУ «Детский сад № 3» с оснащением в соответствии со стандартами ФОП (МБДОУ «Детский сад № 3») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | Контракт на ремонт музыкального зала на сумму 441 391,85 руб. будет заключен в мае 2024 г. (смета готовится в ГУКСе). Работы будут выполнены в июле 2024 года. Оплата будет произведена после выполнения работ. Оставшиеся контракты на оснащение музыкального зала на сумму 558 608,15 руб. будут заключены в апреле-мае месяце. |
| Основное мероприятие 1.45. Физкультурно-оздоровительный комплекс сада (МБДОУ «Детский сад № 21») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **0,00** | **3 000 000,00** | **0,00%** |
| **Подпрограмма 2 «Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 2.47. АРТ – центр дизайна и моделирования (МБОУ «Лицей № 1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Контракты на сумму 87 928,85 руб. заключены в апреле месяце. Работы будут выполнены в июне 2024 года. Оплата будет произведена после выполнения работ. Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года. |
| Основное мероприятие 2.48. Многофункциональная спортивная площадка «Достигай и побеждай!» (МБОУ «Гимназия № 1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 320 000,00 | 0,00 | 2 320 000,00 | Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года |
| Основное мероприятие 2.49. Студия 3D дизайна и печати (МБОУ «Гимназия № 9») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 223 000,00 | 0,00 | 2 223 000,00 | Контракты на сумму 540 000,00 руб. заключены в апреле месяце. Работы будут выполнены в июне 2024 года. Оплата будет произведена после выполнения работ. Оставшиеся контракты будут заключены в мае-июне месяце 2024 года. |
| Основное мероприятие 2.50. Центр творческого притяжения (МБОУ «СОШ № 5») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 222 500,00 | 0,00 | 2 222 500,00 | Контракты будут заключены в мае –июне месяце 2024 года. |
| Основное мероприятие 2.51. История живет в музее нашем (создание открытого музейного пространства на территории МБОУ «СОШ № 13») (МБОУ «СОШ № 13») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Контракты будут заключены в мае –июне месяце 2024 года. |
| Основное мероприятие 2.52. От истока к современности (МБОУ «СОШ № 12») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 353 000,00 | 0,00 | 2 353 000,00 | Контракты на сумму 50 000,00 руб. заключены в апреле месяце. Работы будут выполнены в июне 2024 года. Оплата будет произведена после выполнения работ. Оставшиеся контракты будут заключены в мае - июне месяце 2024 года. |
| Основное мероприятие 2.53. Универсальная спортивная площадка «Чемпион» (МБОУ «СОШ № 16») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 205 000,00 | 0,00 | 2 205 000,00 | Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года |
| **Итого** | **15 323 500,00** | **0,00** | **15 323 500,00** | **0,00%** |
| **Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 3.15. Благоустройство части территории лыжной базы «Снежинка» (МБУДО «ДЮСШ №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Контракты на сумму 782 474,75 руб. заключены в марте месяце. Работы будут выполнены в мае и июле 2024 года. Оплата будет произведена после выполнения работ. Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года на сумму 1 217 525,25 руб. |
| Основное мероприятие 3.16. Дзюдо – спортивная площадка (МБУДО «ДЮСШ №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 136 000,00 | 0,00 | 2 136 000,00 | Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года |
| Основное мероприятие 3.17. Музей народного образования г. Усолье-Сибирское: создаем историю вместе (МБУДО «ДДТ») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Контракты на сумму 315 343,00 руб. заключены в марте месяце. Поставка в апреле месяце. Оплата будет произведена после поставки. Контракт на сумму 49 500,00 руб. заключен в апреле месяце, поставка и оплата в мае. По двум аукционам (нач. макс. цена 1 137 025,68 руб.) результат после 19.04.2024г.  Оставшиеся контракты (в.т.ч. по аукционам) будут заключены в апреле- мае месяце 2024 года. |
| **Итого** | **6 136 000,00** | **0,00** | **6 136 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **24 459 500,00** | **0,00** | **24 459 500,00** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Создание единого культурного пространства и развитие архивного дела в городе Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.23. «Музей – визитная карточка города Усолье-Сибирское» в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области» | 2 000 000,00 | 1 063 122,66 | 936 877,34 | Контракты заключены в марте и апреле месяцах. Работы будут выполнены в апреле месяце 2024 года, оплата будет произведена после выполнения работ |
| Основное мероприятие 1.24. «Твоя сцена» (МБКДУ «Дворец культуры») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 350 800,00 | 0,00 | 2 350 800,00 | Готовится аукционная документация на проведение аукциона в апреле месяце 2024 года, контракт будет заключен в мае месяце 2024 года, срок оплаты до 01.08.2024г |
| **Итого** | **4 350 800,00** | **1 063 122,66** | **3 287 677,34** | **24,44%** |
| **Итого** | **4 350 800,00** | **1 063 122,66** | **3 287 677,34** | **24,44%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 6.28. Благоустройство территории (обустройство проезжей части и парковки) в районе ул. Интернациональная, д. 10 в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 223 000,00 | 0,00 | 2 223 000,00 | Готовится аукционная документация на проведение аукциона в мае месяце 2024 года |
| **Итого** | **2 223 000,00** | **0,00** | **2 223 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **2 223 000,00** | **0,00** | **2 223 000,00** | **0,00%** |
|  | **31 033 300,00** | **1 063 122,66** | **29 970 177,34** | **3,43%** |

**16. Анализ исполнения расходов бюджета города за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду**

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское за счет платежей за негативное воздействие на окружающую среду предусмотрены в размере 10 530 655,44 руб. Бюджетные ассигнования запланированы в МП "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2026 годы по следующим мероприятиям:

-Ликвидация несанкционированного места размещения строительного мусора (строительных отходов) в размере -8 440 600,00руб.;

- Озеленение территории города в размере - 2 090 055,44руб.

Бюджетные обязательства не приняты, финансирование в 1 квартале 2024 года не осуществлялось.

**17. Информация по обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (социальный заказ)**

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | БА на год | БО на год | Расход | от БО | Остаток  от БА | БА-БО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы | | | | | | |
| Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы | | | | | | |
| 3.1.8. Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 59 762 900,03 | 56 679 410,19 | 0,00 | 56 679 410,19 | 59 762 900,03 | 3 083 489,84 |
| **Итого** | **59 762 900,03** | **56 679 410,19** | **0,00** | **56 679 410,19** | **59 762 900,03** | **3 083 489,84** |

Персонифицированное финансирование дополнительного образование детей – новая схема финансирования дополнительного образования. Социальный заказ – специальный сертификат, который дает право обучающемуся за счет бюджетных средств выбрать образовательную организацию по своему усмотрению. Это может быть как государственное учреждение, так и коммерческая организация. Для них установлены единые подходы финансирования бюджетных услуг. В бюджете города Усолье-Сибирское на 2024 год предусмотрено 59 762 900,03 руб., исполнение за 1 квартал 2024 года не осуществлялось. Бюджетных обязательств присвоено в размере 56 679 410,19 руб. (заключены соглашения между учредителем – администрацией города в лице начальника отдела образования и МБУДО «ДЮСШ №1», МБУДО «ДДТ», МБУДО «СЮН»). Сумма не присвоенных бюджетных обязательств составляет 3 083 489,84 руб., средства будут использованы по мере предоставления образовательных услуг иными организациями и могут быть реализованы в конце года.

**18. Информация о мерах социальной поддержки граждан города**

В соответствии с постановлением администрации города Усолье-Сибирское от 28.03.2024 №1141-па «Об утверждении Плана мероприятий по инвентаризации и оценке эффективности мер социальной поддержки граждан города Усолье-Сибирское» утвержден план мероприятий по инвентаризации и оценке эффективности мер социальной поддержки граждан города Усолье-Сибирское, в рамках которого сформирован перечень муниципальных мер социальной поддержки граждан города (25 мер социальной поддержки).

**19. Информация о размещении и предоставлении информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации**

В соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2016 №243н «О составе и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации» (далее – ЕПБС или Электронный бюджет) комитетом по финансам администрации города ведется работа по размещению показателей, которые представлены на ЕПБС в части бюджетного процесса:

* [1.4 Общие сведения о публично-правовых образованиях, формирующих и исполняющих бюджеты](javascript:void(0))
* [2.4 Муниципальные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения](javascript:void(0))
* [2.5 Иные документы, регламентирующие бюджетные правоотношения](javascript:void(0))
* [2.7 Порядок взаимодействия финансовых органов муниципальных образований с субъектами контроля](javascript:void(0))
* [3.23 Порядок применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету муниципального образования](javascript:void(0))
* [5.1 Информация о правилах, порядках и сроках составления проектов бюджетов, органах, осуществляющих составления проектов бюджетов](javascript:void(0))
* [5.4 Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период](javascript:void(0))
* [5.7 Порядок разработки среднесрочного финансового плана муниципального образования](javascript:void(0))
* [5.12 Информация о порядках формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда](javascript:void(0))
* [5.14 Информация о структуре и содержании решения о бюджете](javascript:void(0))
* [5.15 Информация о порядке рассмотрения и утверждения решения о бюджете](javascript:void(0))
* [5.16 Информация о документах и материалах, представляемых одновременно с проектом решения (о внесении изменений в решение) о бюджете](javascript:void(0))
* [5.21 Информация о порядке исполнения бюджета по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета](javascript:void(0))
* [5.22 Информация об основах кассового обслуживания исполнения бюджетов](javascript:void(0))
* [5.23-5.24 Информация об органах и руководителях органов, обеспечивающих и организующих исполнение бюджетов](javascript:void(0))
* [5.25 Общая информация о качестве финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения бюджетной росписи](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения бюджетной сметы казенных учреждений](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения сводной бюджетной росписи](javascript:void(0))
* [5.29 Информация о порядке формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и выполнение работ](javascript:void(0))
* [5.30 Информация о порядке составления и ведения кассового плана бюджетов](javascript:void(0))
* [6.6 Информация о детализации финансовой отчетности](javascript:void(0))
* [6.12 Информация о порядке и сроках составления, внешней проверке, рассмотрении и утверждении бюджетной отчетности бюджетов](javascript:void(0))
* [6.14 Заключение органа внешнего муниципального контроля на отчет об исполнении бюджета](javascript:void(0))
* [7.5 Правила и порядки финансового обеспечения муниципальных учреждений](javascript:void(0))
* [7.12 Информация о порядках осуществления бюджетных инвестиций и предоставления субсидий](javascript:void(0))
* [7.15 Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам](javascript:void(0))
* [7.20 Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда местной администрации](javascript:void(0))
* [8.2 Информация о видах доходов бюджетов, нормативах отчислений доходов в бюджеты](javascript:void(0))
* [9.5 Общая информация о составе программы муниципальных заимствований](javascript:void(0))
* [9.6 Общая информация о составе программ муниципальных гарантий](javascript:void(0))
* [10.3 Порядок осуществления полномочий органами внешнего муниципального финансового контроля по внешнему муниципальному финансовому контролю](javascript:void(0))
* [10.3 Порядок осуществления полномочий органами внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю](javascript:void(0))
* [10.6 Порядок исполнения решения о применении бюджетных мер принуждения](javascript:void(0))
* [12.1 Информация о текущих событиях в сфере управления муниципальными финансами публично-правового образования (новостная информация)](javascript:void(0)).

Также наряду с вышеуказанными показателями специалисты отделов в части своих направлений размещают следующие показатели:

* Перечень и коды главных распорядителей средств местного бюджета
* Перечень и коды главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета
* Перечень кодов целевых статей расходов муниципального образования
* Классификация расходов бюджета муниципального образования
* Классификация доходов бюджета муниципального образования
* Классификация источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования
* Перечень и коды главных администраторов доходов местного бюджета
* Перечень кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления и (или) находящиеся в их ведении казенные учреждения
* Результаты мониторинга оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств местного бюджета
* Информация об исполнении судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов
* Сводная бюджетная роспись бюджета и лимиты бюджетных обязательств муниципальных образований
* Среднесрочный финансовый план муниципального образования
* Информация о принятых на учет бюджетных обязательствах
* Прогноз доходов местного бюджета
* Программа муниципальных внутренних заимствований.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 23 декабря 2014 г. № 163н «Порядок формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – Сводный реестр) на ЕПБС формируется и утверждается Сводный реестр и вносятся все изменения. В настоящее время содержится актуальная редакция Сводного реестра в электронной системе «Электронный бюджет».

Ежедневно осуществляется контроль в сфере закупок в рамках Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в соответствии с частью 5 статьи 99 в Единой информационной системе в сфере закупок в подсистеме управления закупками Электронного бюджета:

- планов-графиков закупок;

- сведения о контрактах и принятых бюджетных обязательствах.

Подтверждаются расчетные и лицевые счета муниципальных бюджетных и казенных учреждений, открытые в кредитных учреждениях для поступления денежных средств, перечисляемых участниками закупок в качестве обеспечения исполнения контрактов.

В части ведения казначейского сопровождения бюджетных средств в Электронном бюджете формируется и отправляется на утверждение:

1. Информация о лицевых счетах, открытых в финансовом органе муниципального образования участнику казначейского сопровождения.
2. Информация о муниципальных контрактах, договорах (соглашениях), контрактах (договорах) в рамках казначейского сопровождения целевых средств, осуществляемого финансовым органом муниципального образования.
3. Информация об участниках казначейского сопровождения и юридических лицах, индивидуальных предпринимателях, физических лицах — производителях товаров, работ, услуг, получающих денежные средства от участников казначейского сопровождения в целях проверки на наличие оснований для запрета осуществления операций на лицевом счете, на наличие основания для отказа в осуществлении операций на лицевом счете, на наличие оснований для приостановления операций на лицевом счете, на наличие признаков финансовых нарушений для предупреждения.
4. Информация об операциях по зачислению и списанию целевых средств, отраженных на лицевых счетах, открытых в финансовом органе муниципального образования участнику казначейского сопровождения.

Посредством ЕПБС связываются воедино планирование (управления доходами, расходами), заключение соглашений на предоставление субсидий, движение денежных средств, исполнение бюджета, закупки, нормативная база.

Данный портал предназначен для обеспечения прозрачности, открытости и подотчётности органов местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждений, а также для повышения качества их финансового менеджмента за счёт формирования единого информационного пространства и применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления государственными и муниципальными финансами.

Ежемесячно в Управление Федерального казначейства по Иркутской области направляется мониторинг о результатах размещенной информации в Электронном бюджете.

**20.Информация о работе, связанной с проведением мероприятий в сфере финансовой грамотности населения города Усолье-Сибирское**

За первый квартал 2024г. по финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское были проведены следующие мероприятия:

- утвержден план мероприятий по повышению финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское на 2024 год;

- регулярно осуществляется мониторинг мероприятий по финансовой грамотности, проводимых в городе Усолье-Сибирское, а также мероприятий, которые проводятся на областном и федеральном уровне;

- регулярное обновление информации по финансовой грамотности на официальном сайте администрации города Усолье-Сибирское.

По итогам первого квартала 2024г. по финансовой грамотности населения г. Усолье-Сибирское было проведено 5 мероприятий, организованных учреждениями бюджетной сферы, Отделением Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Иркутской области.

Общее количество участников мероприятий 1553 человек, из них:

- школьники – 623 человека;

- взрослое (экономически активное) население – 930 человек.

Кроме того, комитетом по финансам было проведено два открытых урока в школах города среди учеников 9-10 классов по темам «Деловая игра «Финансовая безопасность» и «Бюджетная система Российской федерации. Бюджет города Усолье-Сибирское. Инструменты вовлечения граждан в бюджетный процесс», в которых приняли участие 51 школьник.

**21. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности по бюджетной деятельности**

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.04.2024 года составляет 329 136 853,86 руб., в том числе просроченная задолженность 50 661 690,10 руб., долгосрочной задолженности нет.

Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.04.2024 года составляет – 66 902 250,09 рублей, просроченной и долгосрочной кредиторской задолженности нет.

(Показатели приведены без учета данных Федеральной налоговой службы, доходов будущих периодов.)

**22. Сведения о муниципальном долге и предоставленных бюджетных кредитах**

По счету 1 301 11 000 «Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по привлеченным бюджетным кредитам в рублях» по состоянию на 1 апреля 2024 года отражена задолженность перед Министерством финансов Иркутской области по бюджетным кредитам в сумме 47 094 500,00 рублей.

За 1 квартал 2024 года было произведено погашение бюджетного кредита в размере 29 210 500,00 руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 апреля 2024 года снизился на 11 326 500,00 руб. или на 19 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 47 094 500,00 рублей.

По счету 1 301 13 000 «Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу» по состоянию на 1 апреля 2024 года составляют 0 рублей. Новые кредитные ресурсы от кредитных организаций в 1 квартале 2024 года не привлекались.

**23. Анализ исполнения бюджета города по источникам финансирования дефицита**

Источники финансирования дефицита бюджета города за 1 квартал 2024 года составили -31 134 788,61 руб., из них:

- погашены бюджетные кредиты, подлежащие выплате в 2024 году в размере 29 210 500,00 руб.,

- увеличены остатки на счете бюджета на 1 924 288,61 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | руб. |
| Наименование показателя | План на 2024 | Поступило на 01.04.2024 | Неисполненные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Источники финансирования дефицита | 67 835 507,99 | -31 134 788,61 | 98 970 296,60 |
| **Кредиты кредитных организаций** | **92 504 926,23** | 0,00 | 92 504 926,23 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций | 92 504 926,23 | 0,00 | 92 504 926,23 |
| Погашение кредитов от кредитных организаций | 0 | 0 | 0,00 |
| **Бюджетные кредиты из областного бюджета** | **-35 170 500,00** | **-29 210 500,00** | -5 960 000,00 |
| Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета | 0 | 0 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов из областного бюджета | -35 170 500,00 | -29 210 500,00 | -5 960 000,00 |
| Изменение остатков средств | 10 501 081,76 | -1 924 288,61 | 12 425 370,37 |

Бюджет города кредитуется на протяжении нескольких лет бюджетными кредитами, которые имеют существенное преимущество перед коммерческими - ставка кредитования составляет 0,1% годовых, вместе с тем они обременены рядом недостатков:

более жёсткое ограничение дефицита бюджета (7,5%),

целевой характер кредитования (дорожная деятельность).

Кроме того, постановлением Правительства Иркутской области от 17.03.2023 № 227-пп «О внесении изменений в Порядок предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Иркутской области бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета» предусмотрены новые обязательства, которые необходимо выполнять муниципальному образованию, привлекшему бюджетный кредит в виде ограничения по предельному уровню муниципального долга на весь срок пользования кредитными средствами.

Выводы:

Исходя из анализа исполнения доходов бюджета города рекомендовать:

1. В целях соблюдения принципа достоверности бюджета и реалистичности расчета доходов бюджета города, прогноз доходов от реализации муниципального имущества, утвержденный в бюджете города продолжить корректировать на основании фактически полученных доходов сверх утвержденного показателя либо по итогам состоявшихся аукционов.

4. В условиях ограниченных финансовых средств рекомендуем ГРБС оптимизировать расходы и финансирование направить на первоочередные мероприятия.

**Председатель комитета по финансам**

**администрации города Усолье-Сибирское Е.Г. Егорова**

Голубева А.И.

Красильникова Ж.А.

Павленко Н.А.

Шлюжас Е.В