

Информация об исполнении бюджета города Усолье-Сибирское за 2023 год

Основные параметры исполнения бюджета города Усолье-Сибирское по состоянию на 01.01.2024:

Доходы – 4 121 391 547,30 руб.;

Расходы – 4 137 901 642,46 руб.;

Дефицит – 16 510 095,16 руб.

Доходы

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

Прогноз доходов на 2023 год был скорректирован 10 раз, в результате доходы были увеличены на 264 585 562,24 руб., из них налоговые и неналоговые доходы – на 240 213 806,96 руб., безвозмездные поступления – на 24 371 755,28 руб.

Изменения в части прогноза по налоговым и неналоговым доходам сложились в основном по доходам от реализации муниципального имущества (+ 188 454 410,17 руб.), доходам от НДФЛ (+49 069 726,18 руб.), доходам от УСН (+11 056 035,51 руб.), доходам по налогу на имущество физических лиц (+8 737 700,00 руб.).

Прогноз по безвозмездным поступлениям изменился в части:

- Дотаций + 65 250 400,00 руб. в связи с распределением дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- Субсидий -380 953 872,52 руб., в основном в связи с перераспределением на 2024 год средств субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (-524 344 726,58 руб.), вместе с тем увеличились ассигнования по субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» (+65 250 400,00 руб.), по субсидии на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации (+41 439 500,00 руб.), по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды (+38 802 300,00 руб.), по субсидии на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (+26 509 260,00 руб.), по субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (+15 883 147,50) и др.;

- Субвенций + 170 872 800,00 руб., в основном от субвенций на дошкольное и общее образование (+164 529 700,00 руб.);

- Иных межбюджетных трансфертов + 171 943 400,00 руб. в основном от увеличения МБТ на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (+96 000 000,00 руб.), МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (+51 981 900,00 руб.), МБТ на реализацию мероприятий по приобретению передвижного состава пассажирского транспорта общего пользования (+10 680 000,00 руб.);

- Безвозмездных поступлений от пожертвований +252 500,00 руб. по итогам фактически поступивших пожертвований за истекший период;

- Возврата остатков целевых МБТ -2 998 388,20 руб.

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

Показатели поступления доходов за 2023 года и плановые назначения приведены в таблице ниже:

Наименование показателей	План на 2023 по состоянию на 01.01.2024	Поступило на 01.01.2024	Отклонение от плана	руб.
				% к плану года
1	2	3	4	5
Итого доходов	4 340 824 167,60	4 121 391 547,30	-219 432 620,30	94,9
Налоговые доходы	614 248 586,77	620 855 129,54	6 606 542,77	101,1
НДФЛ	353 960 890,38	357 287 647,38	3 326 757,00	100,9
Акцизы	19 168 500,00	19 337 917,61	169 417,61	100,9
УСН	148 706 000,00	150 492 702,31	1 786 702,31	101,2
ЕНВД	-584 173,10	-536 656,50	47 516,60	91,9
ЕСХН	157 720,50	184 912,16	27 191,66	117,2
ПСН	8 644 946,30	3 053 587,65	-5 591 358,65	35,3
Налог на имущество ФЛ	23 600 000,00	27 088 342,99	3 488 342,99	114,8
Земельный налог	33 967 810,30	37 471 413,56	3 503 603,26	110,3
Государственная пошлина	26 626 892,30	26 475 262,29	-151 630,01	99,4
Задолженность по отмененным налогам	0,09	0,09	0,00	100,0
Неналоговые доходы	293 354 047,55	295 244 407,97	1 890 360,42	100,6
Аренда земельных участков	31 069 391,29	28 626 255,73	-2 443 135,56	92,1
Доходы от части прибыли МУП	607 139,74	637 109,74	29 970,00	104,9
Аренда имущества	21 548 059,63	19 961 066,43	-1 586 993,20	92,6
Доходы от размещения НТО, Доходы за эксплуатацию рекламных конструкций	8 718 328,49	9 289 417,25	571 088,76	106,6
Плата за негативное воздействие	8 576 000,00	9 639 472,34	1 063 472,34	112,4
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат	5 805 649,49	5 845 755,66	40 106,17	100,7
Доходы от реализации имущества	191 975 292,54	193 923 134,03	1 947 841,49	101,0
Доходы от продажи земли	9 760 882,92	11 945 730,73	2 184 847,81	122,4
Штрафы	4 642 171,00	5 113 721,68	471 550,68	110,2
Прочие неналоговые доходы	209 506,76	209 506,76	0,00	100,0
Доходы от платы за наем	6 900 000,00	6 609 464,82	-290 535,18	95,8
Инициативные платежи	3 541 625,69	3 540 567,07	-1 058,62	100,0
Налоговые и неналоговые доходы	907 602 634,32	916 099 537,51	8 496 903,19	100,9
Безвозмездные поступления	3 433 221 533,28	3 205 292 009,79	-227 929 523,49	93,4
Дотации	222 148 100,00	222 148 100,00	0,00	100,0
Субсидии	1 385 606 805,48	1 186 846 559,64	-198 760 245,84	85,7
Субвенции	1 656 264 200,00	1 628 660 220,39	-27 603 979,61	98,3
Иные межбюджетные трансферты	171 943 400,00	170 373 101,96	-1 570 298,04	99,1
Безвозмездные (пожертвования)	252 500,00	257 500,00	5 000,00	102,0
Возврат остатков целевых МБТ, Доходы от возврата остатков МБТ	-2 993 472,20	-2 993 472,20	0,00	100,0

Исполнение бюджета города за 2023 года по сравнению с плановыми назначениями на 2023 год по налоговым и неналоговым доходам ниже установленного норматива (95%) наблюдается по следующим видам налоговых и неналоговых поступлений:

- единый налог на вмененный доход исполнен в размере -536 656,50 руб. или на - 91,9% от плана года, в связи со снижением изъятия сумм переплат на единые налоговые счета налогоплательщиков;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в размере 3 053 587,65 руб. или на 35,3% от плана года, в связи с поднятием верифицированной переплаты на единые налоговые счета налогоплательщиков, а также за счет увеличения суммы страховых взносов, уменьшающих сумму налога;

- доходы от аренды земельных участков исполнены в размере 28 626 255,73 руб. или на 92,1% от плана года, в связи с задолженностью арендаторов земельных участков за 4 кв. 2023, а также пересмотром кадастровой стоимости с 01.01.2023 в сторону уменьшения (ООО «БЭК», ООО «Аквасервис»);

- доходы от аренды муниципального имущества исполнены в размере 19 961 066,43 руб. или 92,6% от плана года, в связи со сложившейся задолженностью арендаторов муниципального имущества (ПАО «БЭК»).

Вместе с тем, имеется превышение уровня 105% по следующим видам:

- единый сельскохозяйственный налог исполнен в размере 184 912,16 руб. или на 117,2% от плана года, в связи с поступлением платежей от налогоплательщиков сверх поданных уведомлений об исчисленных суммах налога (Рябошапкин Р.О.);

- налог на имущество физических лиц исполнен в размере 27 088 342,99 руб. или на 114,8 % от плана года, в связи с ростом ставок на коммерческую недвижимость (с 0,5% до 1%), а также истечением срока применения коэффициента переходного периода, зависящего от года установления кадастровой стоимости в качестве налоговой базы по налогу на имущество физических лиц;

- земельный налог исполнен в размере 37 471 413,56 руб. или на 110,3 % от плана года, в связи с погашением имеющейся задолженности физическими лицами;

- доходы от перечисления части прибыли МУПов составили 637 109,74 руб. или на 105 % от плана года, в связи с оплатой МУП «Электроавтотранс» части прибыли за 2022 год по представлению КСП города Усолье-Сибирское;

- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию НТО, установку и эксплуатацию рекламных конструкций исполнена в размере 9 289 417,25 руб. или на 106,6% от плана года, в связи с заключением договоров на аренду рекламных конструкций по итогам проведения аукционов на новые рекламные места;

- плата за негативное воздействие исполнена в размере 9 639 472,34 руб. или на 112,4% от плана года, в связи с платежами, поступившими от филиала ФГБУ «Центральное жилищно-коммунальное управление» Минобороны России по воздушно-космическим силам;

- доходы от продажи земельных участков исполнены в размере 11 945 730,73 руб. или на 122,4% от плана года, в связи с реализацией запланированных мероприятий по продаже земельных участков в 4 кв. 2023 (крупный выкуп нескольких земельных участков);

- доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба исполнены в размере 5 113 721,68 руб. или на 110,2% от плана года, в связи с ошибочно перечисленными нарушителями возмещения вреда, причиненного окружающей среде (Министерство

лесного комплекса), а также поступлением доходов от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (МИФНС России №21 по Иркутской области);

По остальным видам налоговых и неналоговых доходов отклонение исполнения от плановых значений не превышает 5%.

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города за 2023 год являлись:

налог на доходы физических лиц – 39,0 %,

доходы от реализации муниципального имущества – 21,2 %,

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 16,4 %,

земельный налог – 4,1%.

Исполнение бюджета города по безвозмездным поступлениям за 2023 год составило 3 205 292 009,79 руб. или 93,4% от плановых назначений, основной объем неисполнения сложился по субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда (151 586 016,22 руб.).

Сравнение показателей поступления доходов за 2023 и за 2022 годы приведены в таблице ниже:

Наименование показателей	Поступило на 01.01.2023	Поступило на 01.01.2024	Отклонение от 2023	руб. % к 2023
1	2	3	4	5
Итого доходов	3 531 373 845,66	4 121 391 547,30	590 017 701,64	116,7
Налоговые доходы	539 058 468,37	620 855 129,54	81 796 661,17	115,2
Неналоговые доходы	126 217 484,70	295 244 407,97	169 026 923,27	233,9
Налоговые и неналоговые доходы	665 275 953,07	916 099 537,51	250 823 584,44	137,7
Безвозмездные поступления	2 866 097 892,59	3 205 292 009,79	339 194 117,20	111,8

Увеличение поступлений налоговых доходов за 2023 год по сравнению с прошлым годом сложилось в размере 81 796 661,17 руб., основной причиной которого является рост поступлений по УСН (+50 634 687,50 руб.) в связи с увеличением дифференцированного норматива до 15,447% в 2023 году с 1,315% в 2022 году, а также увеличение поступлений НДФЛ (+45 354 369,39 руб.), в связи с ростом фонда оплаты труда. Рост поступлений неналоговых доходов (+169 026 923,27 руб.) связан с продажей имущества в части реализации металлолома (+182 454 227,25 руб.).

Вместе с тем, произошло снижение по налоговым и неналоговым доходам в части налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения (- 12 291 785,64 руб.), в связи с изъятием сумм налога на ЕНС, земельного налога (- 11 965 990,37 руб.), в связи с перерасчетом налога по решению суда по причине оспаривания кадастровой стоимости налогоплательщиками, доходов от аренды муниципального имущества (-20 140 872,89 руб.), в связи с задолженностью арендаторов муниципального имущества (ПАО «БЭК»).

Увеличение в части безвозмездных поступлений (+ 339 194 117,20 руб.) связано в основном с финансированием субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», по субсидии на реализацию мероприятий по выполнению проектных и изыскательских работ, строительству, реконструкции объектов в сфере физической

культуры и спорта, а также субвенций на дошкольное и общее образование, межбюджетных трансфертов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды.

3. Анализ задолженности 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 01.12.2023 недоимка по налоговым доходам в бюджет города сложилась в размере 39 114 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло снижение на 29% или 15 772 тыс. руб.

Комитет по финансам администрации города Усолье-Сибирское совместно с ИФНС России №21 в течение 2023 проводили работу по погашению задолженности по налогам и сборам работников бюджетных и казенных учреждений города. В ноябре 2023 года было проведено заседание городской Межведомственной комиссии по вопросам обеспечения полноты поступлений доходов в бюджет города Усолье-Сибирское. Согласно информации ИФНС России № 21 по Иркутской области и предоставленным квитанциям сумма задолженности уменьшилась на 657 685,54 руб.

Динамика недоимки по налогам, администрируемым МИ ФНС России №21 и задолженности, администрируемой КУМИ представлена в таблице:

Наименование	Недоимка в бюджет города на 01.01.2023	Недоимка в бюджет города на 01.12.2023	Отклонение недоимки 01.12.2023 от 01.01.2023	тыс. руб.
				% отклонения
Недоимка по налоговым доходам (с учетом норматива)	54 887	39 114	- 15 772	71
НДФЛ	13 359	5 034	-8 325	38
УСН	2 779	9 828	7 049	354
ЕНВД	1 138	569	-569	50
ПСН	306	546	240	178
Налог на имущество ФЛ	23 676	13 474	-10 202	57
Земельный налог	13 629	9 239	-4 390	68
Задолженность по неналоговым доходам	35 685	46 843	11 158	129
Аренда земельных участков	17 859	15 018	- 2 841	96
Доходы от части прибыли МУП	0	0	0	-
Аренда имущества	8 447	22 649	14 202	241
Доходы от платы за наем	9 379	9 175	-204	92
Всего недоимки по налоговым и неналоговым доходам	90 572	85 957	-4 615	102

Задолженность по неналоговым доходам на 01.12.2023 сложилась в размере 46 843 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло увеличение на 11 158 тыс. руб. или на 29%. в основном за счет доходов, получаемых в виде арендной платы от использования имущества, находящегося в собственности городских в связи с задолженностью ООО «Байкальская энергетическая компания».

Основными дебиторами бюджета города являются:

ООО «БЭК» - 14 696,8 тыс. руб.

УК «Альтернатива» - 2 519,6 тыс. руб.

МУП «Сервисный центр» - 5 482,5 тыс. руб.

Общая сумма просроченной задолженности по основным дебиторам составляет 22 698,9 тыс. руб., или 48% от суммы просроченной задолженности.

В рамках досудебного урегулирования задолженности было направлено 191 претензии на сумму 47 658,14 тыс. руб., направлены в юридический отдел 30 пакет документов для оформления искового заявления в суд о взыскании задолженности на общую сумму 22,74 млн. руб., 24 судебных приказов направлено в Усольский районный отдел судебных приставов УФССП России по Иркутской области на сумму 4,2 млн. руб., в рамках претензионной досудебной работы за 2023 год поступило 6,1 млн. руб.

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

Бюджет города в части доходов был уточнен по информации главных администраторов доходов об оценке ожидаемого исполнения за 2023 год, формируемой при составлении бюджета на очередной (2024) финансовый год и плановый период. В прогнозе доходов на 2023 год были учтены все предусмотренные корректировки.

5. 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 2023 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.

С 2023 года произошли изменения в функционировании механизма уплаты налогов и сборов путем внедрения единого налогового платежа (ЕНП).

Введение единого срока уплаты налоговых платежей и изъятия из бюджета города поступлений на единые налоговые счета привело к неравномерному поступлению средств в бюджет и его разбалансировке, что вызвало определенные трудности и не позволяло в полной мере финансировать текущие бюджетные расходы.

Структура поступления налоговых и неналоговых доходов за 2023 год в разрезе администраторов сложилась следующим образом:

Администратор		Поступления на 01.01.2024	Доля, % руб.
182	МИФНС России №21 по Иркутской области (налоги)	621 839 840,30	67,9
903	КУМИ администрации города (доходы от имущества)	265 828 019,83	29,0
902	Администрация города (плата НТО)	10 237 501,56	1,12
048	Межрегиональное управление Росприроднадзора (плата НВОС)	9 639 472,34	1,05
911	Комитет по городскому хозяйству администрации города Усолье-Сибирское (плата за снос зеленых насаждений)	3 929 356,03	0,43
837	Агентство по обеспечению деятельности мировых судей (штрафы)	3 015 898,52	0,33
906	Отдел культуры (платные услуги МКУ Муниципальный архив)	921 865,96	0,10
905	Отдел образования управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское	331 049,01	0,036
843	Министерство лесного комплекса (штрафы)	296 400,27	0,032
806	Министерство социального развития, опеки и попечительства Иркутской области (штрафы)	68 410,01	0,007
188	ГУ МВД по Иркутской области (штрафы)	7 382,85	0,0008
076	Ангаро-Байкальское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству (штрафы)	3 300,00	0,0004
901	Дума города Усолье-Сибирское	40,83	-
321	Управление Росреестра Иркутской области (штрафы)	-8 000,00	-0,0009
160	Федеральная служба по регулированию алкогольного рынка	-11 000,00	-0,0012

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 96,9% «собственных» поступлений в бюджет города.

Расходы бюджета города

6. 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 22.12.2022 года № 44/8 «Об утверждении бюджета города Усолье-Сибирское на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» расходы бюджета города были утверждены в размере 4 122 377 505,36 рублей. За 2023 год в бюджет города вносились изменения десять раз, в результате расходная часть бюджета увеличилась на 271 157 886,34 рублей, или на 6,2 %, и составила 4 393 535 391,70 рублей. Кроме того, по предложениям ГРБС согласно ст. 217 Бюджетного кодекса вносились изменения в сводную бюджетную роспись, было подготовлено 145 распоряжений комитета по финансам. Исполнение бюджета города по расходам за 2023 год составило 4 137 901 642,46 рублей.

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

№ п/п	Наименование	Бюджет 2023 год	Исполнение за 2023 год	отклонение	% исполнения
1	Местный бюджет (налоговые, неналоговые доходы, дотации, источники финансирования дефицита бюджета, субсидия на выплату денежного содержания)	1 183 850 411,32	1 152 022 073,21	31 828 338,11	97,31%
2	Областной бюджет	2 626 990 492,86	2 553 138 385,17	73 852 107,69	97,19%
3	Федеральный бюджет	265 088 614,10	264 932 603,89	156 010,21	99,94%
4	Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (переселение граждан)	317 605 873,42	167 808 580,19	149 797 293,23	52,84%
	Итого	4 393 535 391,70	4 137 901 642,46	255 633 749,24	94,18%

За 2023 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 1 238 620 507,28 руб. на реализацию основных мероприятий в сфере образования, спорта, культуры, молодежной политики, ЖКХ. Исполнение мероприятий составило 95,3% или 1 180 278 132,73 руб.

За тот же период 2022 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 949 807 449,65 руб. Исполнение мероприятий составило 97% или 922 410 914,00 руб.

В сравнении с периодом прошлого года в 2023 году предоставленные объемы финансирования увеличились на 30%.

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

Наименование	Бюджет на 2023 год (с изменениями и дополнениями)	Исполнение за 2023 год	Отклонение	% исполнения
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	368 904 203,46	362 727 800,52	6 176 402,94	98,33%
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	19 444 215,21	19 099 433,85	344 781,36	98,23%
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	613 477 367,77	605 999 438,35	7 477 929,42	98,78%
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	624 402 171,62	418 184 365,14	206 217 806,48	66,97%

ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	55 882 398,84	55 549 175,71	333 223,13	99,40%
ОБРАЗОВАНИЕ	2 229 608 092,72	2 198 256 598,21	31 351 494,51	98,59%
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	154 030 566,50	152 780 216,62	1 250 349,88	99,19%
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	63 078 988,50	62 683 039,74	395 948,76	99,37%
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	263 161 429,65	261 174 190,84	1 987 238,81	99,24%
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	1 376 425,02	1 376 425,02	0,00	100,00%
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА	169 532,41	70 958,46	98 573,95	41,86%
ВСЕГО:	4 393 535 391,70	4 137 901 642,46	255 633 749,24	94,18%

В структуре расходной части бюджета за 2023 год наибольший удельный вес занимает финансирование расходов образования, что составляет 53,1 % от общего объема расходов, на общегосударственные вопросы направлено 8,8%, на национальную экономику 14,6%, на жилищно-коммунальное хозяйство направлено 10,1%, на решение вопросов социальной политики израсходовано 1,5 %, на финансирование культуры и кинематографии – 3,7 %, расходы по физической культуре и спорту составили 6,3%, на прочие расходы направлено 1,8%.

В сравнении с текущим периодом прошлого года объемы финансирования увеличились на 14,3% или на 594 993 645,40 руб. Увеличились расходы по разделам:

1) Общегосударственные вопросы на 49 644 221,27 руб.:

– рост заработной платы на 9,25% в размере 23 748 394,83 руб., в связи с индексацией окладов на 5,5% установленной с 01.10.2023 года, с учетом повышения МРОТ до 16 242 руб. на 16,9 % и дифференциации зарплаты работников;

-исполнительным листам на сумму 15 060 556,78 руб.;

2) Национальная безопасность и правоохранительная деятельность на 76 814,29 руб.;

3) Национальная экономика на 69 594 381,88 руб.:

– рост заработной платы на 24,3% в размере 3 951 526,82 руб., с учетом повышения МРОТ до 16 242 руб. на 16,9 % и дифференциации зарплаты работников;

- увеличены расходы на приобретение подвижного транспорта общего пользования в размере 12 000 000,00 руб. будут приобретены 3 автобуса, поставка будет произведена до 01.02.2024г.;

- увеличены расходы на ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта БДКД на 135 750,00 руб. в том числе произведен ремонт ул. Краснофлотской, М. Горького, начат ремонт ул. Суворова, пр.-т Комсомольский (увеличение ПСД, прохождение строй контроля), ул. Р. Люксембург, уменьшены расходы по мероприятию ремонт дорог к садоводству на сумму 109 526,0 руб.;

4) Жилищно-коммунальное хозяйство рост составил 115 038 183,77 руб.:

– по мероприятию «Концепция благоустройства ул. Интернациональной «Город из трамвайного окна» в размере 126 426 926,01 руб.;

- актуализация и разработка схем теплоснабжения, водоснабжения, водоотведения и ливневой канализации города в размере 5 100 000,00 руб.;

Но при этом уменьшены расходы:

- на переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания в размере 1 369 129,93 руб.;

-на обустройство территории города в размере 6 353 493,09 руб.,

-резервный фонд администрации в размере 8 125 853,38 руб.;

5) Охрана окружающей среды на 29 557 781,69 руб., произведена оплата по транспортировке и утилизации ТКО в размере 15 127 233,33 руб., созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и приобретение контейнеров и (или) бункеров в размере 20 824 184,98 руб., обслуживанию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в размере 5 629 237,30 руб.;

б) Образование на 164 461 627,03 руб.:

-рост заработной платы на 11,94% в размере 194 960 274,22 руб. средняя заработная плата педагогических работников по дошкольным учреждениям в 2023 году фактически сложилась в сумме 48,646 руб., в 2022 году - 40,414 руб., увеличение 20,37%, средняя заработная плата педагогических работников по общеобразовательным учреждениям в 2023 году фактически сложилась в сумме 59,942 руб., в 2022 году - 53,989 руб., увеличение 11,03%, среднемесячная заработная плата педагогических работников учреждений дополнительного образования в 2023 году фактически сложилась в сумме 53,83 руб., в 2022 году - 47,532 руб., увеличение 13,25%, дополнительного образования культуры в 2023 году фактически сложилась в сумме 53,737 руб., в 2022 году - 47,524 руб., увеличение 13,07%, с учетом повышения МРОТ до 16 242 руб. на 16,9 % и дифференциации зарплаты работников;

- произведена оплата по модернизации школьных систем образования, в том числе:

1. проведение ремонтных работ и мероприятий по благоустройству, оснащению в учреждениях дополнительного образования (МБУ ДО "ДДТ", МБУ ДО "ДЮСШ № 1", МБУ ДО "СЮН") в размере 1 242 777,14 руб.;

2. проведение ремонтных работ и мероприятий по благоустройству, оснащению в дошкольных образовательных учреждениях в размере 8 484 095,41 руб.;

3. благоустройство территории детского клуба по месту жительства «Перемена» МБУДО «ДДТ» (ул. Клары Цеткин, 8) в размере 1 512 195,61 руб.;

4. по капитальному ремонту и оснащение средствами обучения и воспитания МБОУ "СОШ № 16" в размере 19 079 553,34 руб.;

5. по капитальному ремонту и оснащение средствами обучения и воспитания МБОУ "СОШ № 13" (замена оконных блоков в нежилых зданиях школы, мастерских) в размере 18 642 209,79 руб.;

6. по капитальному ремонту системы отопления, водоотведения, горячего и холодного водоснабжения МДОУ «Детский сад № 1» в размере 6 097 318,90 руб.;

7. по капитальному ремонту и оснащение средствами обучения и воспитания МБОУ «СОШ №6» в размере 23 388 903,46 руб.

Организация работы детских оздоровительных лагерей «Восток», «Смена», «Юность» в размере 8 904 012,09 руб.

В рамках профилактики террористической и экстремистской деятельности на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское» проведены мероприятия по обеспечению антитеррористических мер, направленных на воспрепятствование неправомерному проникновению в муниципальные учреждения образования в размере 4 061 498,64 руб. (обслуживание тревожной кнопки, услуги охраны с привлечением физического лица).

В рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области произведена оплата по следующим мероприятиям:

- современная спортивно - игровая площадка для дошколят (МБДОУ "Детский сад №42") в размере 2 000 000,00 руб.;

- умный пешеход (МБДОУ "Детский сад № 33") – 2 000 000,00 руб.;
- детский сад - территория творчества и развития (МБДОУ "Детский сад № 35") в размере 2 222 500,00 руб.;
- коворкинг - центр (мобильный актовый зал) (МБОУ "Лицей №1") в размере 2 000 000,00 руб.;
- организация детских спортивных площадок «Доступный спорт всем и каждому!» (МБОУ «СОШ №15») в размере 2 000 000,00 руб.;
- спорт сегодня - здоровье всегда! (МБОУ «СОШ №5») в размере 2 222 500,00 руб.;
- аллея выпускников (благоустройство школьной территории) (МБОУ "СОШ №13") в размере 2 000 000,00 руб.;
- через призму времени (МБОУ «СОШ №6») в размере 1 544 462,00 руб.;
- поколение ЭКО будущее (МБОУ «Гимназия №1») в размере 1 961 212,00 руб.

7) Культура, кинематография на 34 155 113,16 руб. :

- рост заработной платы на 11,96% в размере 11 588 246,73 руб., среднемесячная заработная плата работников учреждений культуры в 2023 году фактически сложилась в сумме 49,575 руб., в 2022 году - 43,947 руб., увеличение 12,81%, с учетом повышения МРОТ до 16 242 руб. на 16,9 % и дифференциации зарплаты работников;
- произведена оплата по ремонту кровли МБКДУ «Дворец культуры» в размере 12 454 426,98 руб.

В рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области произведена оплата по следующим мероприятиям:

- переоборудование механической системы сцены муниципального бюджетного учреждения культуры "Дом культуры "Мир" в размере 2 000 000,00 руб.;
- твой взгляд (МБКДУ "Дворец культуры") в размере 1 924 900,00 руб.

8) Физическая культура и спорт на 169 866 035,46 руб.:

- рост заработной платы на 8,36% в размере 3 264 592,41 руб., с учетом повышения МРОТ до 16 242 руб. на 16,9 % и дифференциации зарплаты работников;
- произведена оплата:

1. по строительству физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: г. Усолье-Сибирское, проспект Ленинский в размере 206 327 298,98 руб.;

2. по обустройству теннисного корта в районе спортивного зала "Химик" по адресу: пр-т Комсомольский,30 в размере 3 638 565,10 руб.

9) Средства массовой информации на 338 781,28 руб.

При исполнении бюджета города за 2023 год приоритетными направлениями в финансировании расходов являлись: выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 2 292 668 427,00 руб., оплата коммунальных услуг в сумме 104 348 215,99 руб., ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" в сумме 470 910 042,70 руб., содержание и ремонт дорог местного значения в сумме 58 536 165,08 руб., ежемесячная оплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 5 191 347,48 руб., Концепция благоустройства ул. Интернациональной «Город из трамвайного окна» в сумме 126 426 926,01 руб., переселение граждан, предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья, проживающих в домах,

признанных непригодными для проживания в сумме 208 988 070,80 руб., формирование комфортной городской среды в сумме 39 786 000,00 руб., приобретение подвижного состава пассажирского транспорта общего пользования в сумме 12 000 000,00 руб., сбор, транспортирование и утилизация (захоронение) твердых коммунальных отходов с несанкционированных мест размещения отходов в сумме 13 707 238,94 руб., создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и приобретение контейнеров и (или) бункеров в сумме 20 632 184,98 руб.,

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

За 2023 год бюджетным учреждениям города была предоставлена субсидия в объеме 2 368 875 717,46 руб., из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 2 061 902 606,69 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 306 973 110,77 руб. По состоянию на 01.01.2024 года неиспользованные остатки субсидий на лицевых счетах бюджетных учреждений составляют – 27 741 866,72 рублей (федеральный бюджет – 5 602 380,36 руб., областной бюджет – 5 446 939,57 руб., бюджет города 16 692 546,79 руб.), в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

Отдел образования УСКВ администрации города Усолье-Сибирское в сумме 2 107 870 750,24 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 1 831 163 173,94 руб.;
- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 276 707 576,30 руб.

По состоянию на 01.01.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 25 075 835,06 руб..

Отдел культуры управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское в сумме 208 533 027,84 руб. в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 182 668 790,52 руб.;
- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 25 864 237,32 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2023 год в размере 334 339,16 руб., в отчетном периоде 2023 года оплачены текущие расходы за 2022 год.

По состоянию на 01.01.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют в размере 2 417 106,26 руб. (бюджет города 2 417 106,26 руб.).

Отдел спорта и молодежной политики по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское в сумме 52 471 939,38 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 48 070 642,23 руб.;
- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 4 401 297,15 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2023 год в размере 7 865,12 руб. денежные средства истрачены в полном объеме.

По состоянию на 01.01.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 248 925,40 руб. (бюджет города -248 925,40 руб.)

9. Анализ перечня публично нормативных обязательств

рублей

№ п/п	Наименование	Бюджет 2023	исполнение	отклонение
1	2	3	4	5
1.	За счет средств бюджета города, всего	2 168 974,53	2 090 404,33	78 570,20
	в том числе:			
1.1.	Выплаты Почетным гражданам города	1 103 483,87	1 103 483,87	0,00
1.2.	Ежемесячная социальная стипендия студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы	552 300,00	485 548,38	66 751,62
1.3.	Предоставление выплат учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам	400 000,00	400 000,00	0,00
1.4.	Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	113 190,66	101 372,08	11 818,58
2.	За счет средств областного бюджета, всего	2 130 168,34	2 032 014,92	98 153,42
	в том числе:			
2.1.	Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	1 214 353,00	1 211 831,00	2 522,00
2.2.	Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	915 815,34	820 183,92	95 631,42
	ИТОГО:	4 299 142,84	4 122 419,25	176 723,59

За 2023 год получили финансовую поддержку 11 человек в размере по 8 000,00 руб. ежемесячно, удостоенных звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» в размере 1 103 483,87 руб. (или 100,0% от годового плана).

Выплачена ежемесячная социальная стипендия 45-ти студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы в размере 485 548,38 руб. (или 87,9% от годового плана, в связи

с заключением договоров студентами медиками в ноябре месяце 2023 года, оплата за сентябрь и октябрь не производилась), в том числе: 33 человек – медицинский институт в размере по 1 000,00 руб., 12 человек – педагогический институт в размере по 1 650,00 руб., 1 человек - педагогический колледж город Иркутск в размере по 1 000,00 руб.

Выплаты учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным 4 врачам-специалистам произведены в размере 400 000,00 руб. (врач – акушер-гинеколог, врач – офтальмолог, 2 врача анестезиолога-реаниматолога).

Выплаты на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях составили 921 556,00 руб. при плане 1 029 006,00 руб. (или 89,56%), количество детей, получивших выплату, составляет 607 из них:

- за счет средств местного бюджета - 101 372,08 руб.;
- за счет средств областного бюджета - 820 183,92 руб.

Выплаты по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов за счет средств областного бюджета составили 1 211 831,00 руб. при плане 1 214 353,00 руб. (или 99,79%) количество детей, получивших выплату, составляет 138.

10. 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 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», наделен функциями, связанными с казначейским сопровождением целевых бюджетных средств.

В комитете по финансам открыто 8 лицевых счетов участникам казначейского сопровождения, по которым проводится контроль целевых средств (5 счетов открыто в 2022 году и 3 счета в 2023 году).

В первом полугодии 2023 года администрация города заключила с акционерным обществом «Дорожная служба Иркутской области» муниципальный контракт 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 (далее – дорога по ул. Суворова) на сумму 371 257 424,00 руб., где предусмотрен аванс в размере 40,85% - 151 658 657,70 руб., который подлежит казначейскому сопровождению.

В связи с чем были открыты 3 лицевых счета участникам казначейского сопровождения:

- подрядчику - Акционерное общество «Дорожная служба Иркутской области», который заключил два договора с субподрядчиками:
- Общество с ограниченной ответственностью СК «УниверсалСтрой»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Дорожное строительное управление-38».

В третьем квартале 2023 года было подписано дополнительное соглашение на увеличение суммы аванса до 50% по капитальному ремонту дороги по ул. Суворова.

Размер аванса составил 185 682 712,00 руб. (сумма аванса увеличена на 33 970 054,30 руб.)

За 2023 год расходы по ремонту дороги по ул. Суворова составили 163 505 830,44 руб.

Однако, необходимо отметить, что в 2023 году также расходуются авансы, которые были перечислены в 2022 году участникам казначейского сопровождения по двум муниципальным контрактам:

1) 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) (далее – ремонт проспекта Комсомольский) на сумму 359 827 770,00 руб., где был предусмотрен аванс в размере 57,24% - 205 965 415,54 руб.;

2) на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Розы Люксембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г.Усолье-Сибирское Иркутской области (далее – ремонт по ул. Розы Люксембург) на сумму 68 476 875,10 руб., где был предусмотрен аванс в размере 61,75% - 42 284 470,37 руб.

Общая сумма авансирования в 2022 году составила 248 249 885,91 руб.

В третьем квартале 2023 года было подписано дополнительное соглашение на увеличение цены контракта по ремонту проспекта Комсомольский, которая составила 436 291 170,00 руб., что повлекло за собой увеличение суммы аванса на 12 180 169,46 руб. Размер аванса по ремонту проспекта Комсомольский составил 218 145 585,00 руб. – 50% от цены контракта.

Общий размер аванса по ремонту проспекта Комсомольский и ремонту ул. Розы Люксембург составил 260 430 055,37 руб.

За 2022 год расходы составили 192 260 415,28 руб.:

Оставшаяся сумма перечисленных субподрядчикам авансов составила 68 169 640,09 руб.

За 2023 года расходы авансовых платежей, перечисленных в 2022 году, составили 62 046 082,63 руб., остаток неизрасходованных авансов составил 6 123 557,46 руб.

Всего в 2023 году сумма авансовых платежей составила 253 798 351,29 руб.

Расходы авансовых платежей по ремонту дорог составили 225 551 912,27 руб.

Сумма неизрасходованных авансов на 31.12.2023 г. составила 28 246 439,02 руб.

Информация в разрезе участников казначейского сопровождения представлена в таблице:

Участники казначейского сопровождения (УКС)	Авансовые платежи, перечисленные в 2023 году	Остатки авансовых платежей на начало 01.01.2023	Расходы авансовых платежей за 2023 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"	143 710 456,75		128 762 284,44	14 948 172,31
Общество с ограниченной ответственностью "Дорожное строительное управление-38"	41 918 255,25		34 743 546,00	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 "Дорожное строительное управление-38"		9 340 007,50	9 340 007,50	0,00
Общество с ограниченной ответственностью "СибирьАвтодор"	12 180 168,66	26 143 627,01	38 323 070,41	725,26
По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Розы Люксембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г. Усолье-Сибирское Иркутской				
Общество с ограниченной ответственностью «Тигран»		20 505 836,12	14 383 003,92	6 122 832,20
ИТОГО:	197 808 880,66	55 989 470,63	225 551 912,27	28 246 439,02

11. Анализ обоснованности формирования бюджетных инвестиций

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности выглядит следующим образом:

в рублях

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2023 год	Расход за 2023 год	Остаток	% исполнения	Срок исполнения
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2025 годы					
Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2025 годы					
Основное мероприятие 1.11. Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: г. Усолье-Сибирское, проспект Ленинский	207 867 900,00	205 977 298,98	1 890 601,02	99,09%	
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2025 годы					
Подпрограмма 1 "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Усолье-Сибирское" на 2019-2025 годы					
Основное мероприятие 1.1. Переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания	272 229 991,90	123 047 511,16	149 182 480,74	45,20%	29.12.2023 г. заключены дополнительные соглашения к муниципальным контрактам. Срок исполнения -30.11.2024 г. Оплата – 20.12.2024 г.

Основное мероприятие 1.5. Проектирование строительства многоквартирных домов	690 000,00	431 769,36	258 230,64	62,58%	Работы ведутся в рамках просроченного контракта, заключен договор на прохождение государственной экспертизы, после получения положительного заключения государственной экспертизы работы по контракту будут выполнены. планируемый срок выполнения работ – март 2024 года
Итого	272 919 991,90	123 479 280,52	149 440 711,38	45,24%	

Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы

Подпрограмма № 3 «Развитие дорожного хозяйства города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы

Основное мероприятие 3.5. Проведение экспертизы (государственной/не государственной)	3 954 788,64	3 954 788,64	0,00	100,00%	
Основное мероприятие 3.6. Проектирование ремонта, капитального ремонта, реконструкции автомобильных дорог	1 178 940,51	1 000 000,00	178 940,51	84,82%	Заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту. Срок выполнения работ: 1-го этапа - со дня заключения контракта до 20.12.2023 г., 2 – го этапа - с 01.12.2023 г. - 01.04.2024 г. стоимость выполнения Работ по Контракту на первом этапе составляет – 1 000 000 руб. 00 коп.; - стоимость выполнения Работ по Контракту на втором этапе составляет – 2 466 800 руб. 00 коп. Оплата по первому этапу произведена – 29.12.2023 г. Оплата по второму этапу – май 2024 г.
Основное мероприятие 3.10. Проектирование строительства автомобильных дорог	3 828 000,00	3 428 000,00	400 000,00	89,55%	Заключено дополнительное соглашение к муниципальному контракту. Срок выполнения работ по первому этапу - со дня заключения контракта до 20.12.2023 г. по второму этапу – с 01.12.2023 г. - 01.11.2024 г. Стоимость выполнения Работ по Контракту на первом этапе составляет: 3 428 000 руб. 00 коп.; - стоимость выполнения Работ по Контракту на втором этапе составляет 6 172 000 руб. 00 коп. Оплата по первому этапу произведена – 29.12.2023 г. Оплата по второму этапу – декабрь 2024 г.

Итого	8 961 729,15	8 382 788,64	578 940,51	93,54%	
Подпрограмма 8 «Развитие и модернизация объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» на 2020-2025 годы					
Основное мероприятие 8.1. Разработка проектной документации по объекту «Строительство канализационных очистных сооружений на территории города Усолье-Сибирское»	32 243 994,28	0,00	32 243 994,28	0,00%	Срок исполнения МК до момента исполнения обязательств. Подрядчиком ведутся работы, проводится экспертиза. После предоставления положительного заключения государственной технической и экологической экспертизы произведется оплата Заказчиком. Получено положительное заключение технической экспертизы 31.05.2023 г. Получено трижды отрицательное заключение экологической экспертизы. Планируется четвертая загрузка в экологическую экспертизу до 22.01.2024 г.
Основное мероприятие 8.2. Разработка проектной документации по объекту «Строительство сетей водоснабжения на территории города Усолье-Сибирское»	12 420 000,00	0,00	12 420 000,00	0,00%	17.10.2023 г. МК расторгнут. 13.11.2023 г. подписано дополнительное соглашение о расторжении с Министерством жилищной политики и энергетики Иркутской области.
Итого	44 663 994,28	0,00	44 663 994,28	0,00%	
Всего:	534 413 615,33	337 839 368,14	196 574 247,19	63,22%	

На капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности за 2023 год из бюджета города было направлено 337 839 368,14 руб. при плане 534 413 615,33 руб. или 63,22%.

Процент исполнения за 2023 год составил 63,22 %, что ниже установленного норматива (100%).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, в котором процент исполнения составил 36,63 %, сумма расходов возросла на 116 916 673,72 руб.

12. Анализ исполнения расходов по непрограммным и программным направлениям деятельности

При составлении и исполнении бюджета за 2023 год действует программно-целевой принцип планирования бюджетных ассигнований. В 2023 году действует 18 муниципальных программ. Доля бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ, составила 98,1 % в общем объеме расходов.

Исполнение по непрограммным и программным направлениям деятельности выглядит следующим образом:

На непрограммные направления деятельности за 2023 год из бюджета города было направлено 76 723 680,40 руб., в том числе оплаченная кредиторская задолженность за декабрь 2022 года в размере 4 670,94 руб.

в рублях

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2023 год	Расход за 2023 год	Остаток	% исполнения
Обеспечение деятельности Думы города Усолье-Сибирское	4 590 780,09	4 587 035,05	3 745,04	99,91%
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Усолье-Сибирское	7 513 001,61	7 491 780,62	21 220,99	99,71%
Оплата по исполнительным листам	18 141 563,53	18 139 266,08	2 297,45	99,99%
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения	208 700,00	208 644,46	55,54	99,97%
Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области	9 788 774,90	9 589 565,97	199 208,93	97,96%
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	1 129 200,00	1 129 200,00	0,00	100,00%
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	3 415 000,00	3 415 000,00	0,00	100,00%
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий	1 118 200,00	1 118 200,00	0,00	100,00%
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	8 373 100,00	8 124 752,96	248 347,04	97,03%
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	700,00	0,00	100,00%
Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	2 490 300,00	2 487 778,00	2 522,00	99,90%
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	174 600,00	174 546,00	54,00	99,97%
Осуществление отдельных областных государственных полномочий по	18 905 200,00	18 905 133,00	67,00	100,00%

предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям				
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	66 200,00	65 900,00	300,00	99,55%
Проведение выборов депутатов Думы города Усолье-Сибирское	1 500 000,00	1 286 178,26	213 821,74	85,75%
Всего:	77 415 320,13	76 723 680,40	691 639,73	99,11%

Исполнение бюджета города за 2023 год по сравнению с плановыми назначениями по непрограммным направлениям деятельности составляет 99,11%. В сравнении с текущим периодом прошлого года объемы финансирования уменьшились на 28,3% или на 30 323 514,10 руб. Данные изменения связаны с тем, что в 2023 году - областные государственные полномочия по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг были переданы в управление социальной защиты населения по городу Усолье-Сибирское и Усольскому району.

Но в 2023 году в сравнении с текущим периодом прошлого года увеличились расходы по исполнительным листам на сумму 15 060 556,78 рублей. По 55-ти исполнительным листам произведена оплата на сумму 18 139 266,08 руб. при плане 18 141 563,53 руб., исполнение составило - 100%.

На программные направления деятельности за 2023 год из бюджета города было направлено 4 061 177 962,06 руб., что составляет 98,1% от общего объема расходов, в том числе оплачена кредиторская задолженность за декабрь 2022 года в размере 29 886 108,31 руб. в том числе в разрезе программ:

в рублях

Наименование	БА 2023 год	БО на год	Расход	Отклонение БА-БО	Отклонение БА-расход	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2025 годы	2 230 325 602,50	2 230 150 535,44	2 198 973 575,35	175 067,06	31 352 027,15	98,59
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2025 годы	263 053 462,38	263 047 465,63	261 066 224,29	5 996,75	1 987 238,09	99,24
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2025 годы	164 734 820,93	164 732 876,00	163 435 082,66	1 944,93	1 299 738,27	99,21
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Молодежная политика" на 2019-2025 годы	23 595 555,66	23 595 555,62	23 595 555,62	0,04	0,04	100,00
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Социальная поддержка населения и социально ориентированных некоммерческих	8 001 583,87	7 930 562,25	7 930 562,25	71 021,62	71 021,62	99,11

организаций города Усолье-Сибирское на 2019-2025 годы						
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2025 годы	342 092 630,20	308 186 990,86	186 178 464,52	33 905 639,34	155 914 165,68	54,42
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы	650 869 110,43	637 276 158,84	600 062 627,98	13 592 951,59	50 806 482,45	92,19
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Совершенствование муниципального регулирования" на 2019-2025 годы	367 997 227,05	366 186 543,76	359 683 324,91	1 810 683,29	8 313 902,14	97,74
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Муниципальная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2019 – 2025 годы	157 140,00	157 140,00	157 140,00	0,00	0,00	100,00
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Обеспечение комплексных мер по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2019-2025 годы	19 062 252,56	18 958 920,56	18 860 940,16	103 332,00	201 312,40	98,94
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Профилактика социально значимых заболеваний (туберкулез, ВИЧ/СПИД, ИППП) и социально негативных явлений (алкоголизм, табакокурение) на территории города Усолье-Сибирское" на 2019-2025 годы	573 150,00	573 150,00	573 150,00	0,00	0,00	100,00
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Доступная среда" на 2019-2025 годы	919 650,76	918 128,32	772 118,72	1 522,44	147 532,04	83,96
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Профилактика правонарушений" на 2019-2025 годы	314 690,00	314 690,00	314 690,00	0,00	0,00	100,00
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Безопасность дорожного движения	7 990 731,60	7 990 731,60	7 990 731,60	0,00	0,00	100,00

города Усолье-Сибирское" на 2019 – 2025 годы						
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2025 годы	166 036 196,05	165 932 530,07	165 932 530,07	103 665,98	103 665,98	99,94
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2025 годы	64 749 165,15	61 197 167,08	60 176 421,71	3 551 998,07	4 572 743,44	92,94
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское»» на 2022-2025 годы	5 647 102,43	5 647 102,43	5 474 822,22	0,00	172 280,21	96,95
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия в муниципальном образовании «город Усолье-Сибирское»» на 2023-2027 годы	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Всего:	4 316 120 071,57	4 262 796 248,46	4 061 177 962,06	53 323 823,11	254 942 109,51	94,09

Исполнение бюджета города за 2023 год по сравнению с плановыми назначениями по программным направлениям деятельности составляет 94,09%, что ниже установленного норматива (100%).

Бюджетных обязательств принято только 98,76% к общему объему бюджетных ассигнований. Не присвоено бюджетных обязательств на сумму 53 323 823,11 рублей.

Из данной таблицы видно, что исполнение составило ниже установленного норматива по следующей программе:

- Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2024 годы (исполнение 54,42%) - исполнение за 2023 год составило 186 178 464,52 руб. (при плане 342 092 630,20 руб. или 54,42%). Реализация мероприятий по переселению граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания запланированы на 2023г. – 2024г. Контракты на приобретение жилых помещений для переселения граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания заключены на 2023 – 2024 годы. Заключены дополнительные соглашения к муниципальным контрактам 29 декабря 2023 года, срок исполнения 30 ноября 2024 года, оплата планируется 20 декабря 2024 года.

Исполнение мероприятий ниже установленного норматива объясняется по причине сроков исполнения контрактов в 2024 году.

В 2024 году будут приобретены жилые помещения для переселения граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания.

По 17 муниципальным программам исполнение составило в пределах установленного норматива.

13. Анализ резервного фонда

Сумма средств резервного фонда администрации города Усолье-Сибирское по состоянию на 1 января 2024 года составляет 1 000 000,00 рублей, финансирование за 2023 год составило 599 973,24 рублей, остаток средств составляет 400 026,76 рублей.

В связи с введением режима функционирования «Повышенная готовность» на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское» в соответствии с постановлением мэра муниципального образования «город Усолье-Сибирское» от 05.06.2023 № 62-пм «О введении режима функционирования «Повышенная готовность» на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское» с целью предотвращения причинения вреда неопределенному кругу лиц, в результате возможного обрушения конструкций отдельно стоящего подземного сооружения (бывшей котельной станции) по ул. Менделеева между домами №34 - №36, в соответствии с распоряжением администрации города Усолье-Сибирское от 12.07.2023 г. № 230-ра были выделены средства на выполнение вышеуказанных работ, в соответствии с муниципальным контрактом от 09.06.2023 г. №34 «на выполнение работ по укреплению конструкций отдельно стоящего подземного сооружения (бывшей котельной станции) по ул. Менделеева между домами №34 - №36 в размере 599 973,24 рублей.

14. Анализ исполнения расходов по народным инициативам

На расходы по народным инициативам за 2023 год из бюджета города было направлено 16 792 477,03 руб., что составляет 99,64%.

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

в рублях				
Наименование	Бюджетные ассигнования на 2023 год	Расход за 2023 год	Остаток	% исполнения
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2025 годы				
Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы				
Основное мероприятие 3.12. Приобретение баскетбольных стоек для МБУДО «ДЮСШ № 1»	499 158,60	499 158,60	0,00	100,00%
Основное мероприятие 3.14. Благоустройство территории детского клуба по месту жительства «Перемена» МБУДО «ДДТ» (ул. Клары Цеткин, 8)	1 512 195,61	1 512 195,61	0,00	100,00%
Итого:	2 011 354,21	2 011 354,21	0,00	100,00%
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2025 годы				
Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2025 годы				
Основное мероприятие 1.12. Обустройство теннисного корта в районе спортивного зала "Химик" по адресу: пр-т Комсомольский,30	3 638 565,10	3 638 565,10	0,00	100,00%
Итого:	3 638 565,10	3 638 565,10	0,00	100,00%

Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы				
Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы				
Основное мероприятие 6.4. Обустройство пешеходных дорожек	868 726,10	868 726,10	0,00	100,00%
Итого:	868 726,10	868 726,10	0,00	100,00%
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2025 годы				
Основное мероприятие 3. Мероприятия по благоустройству территорий общего пользования				
3.6. Благоустройство ул. Интернациональной, в рамках проекта «Город из трамвайного окна» в г. Усолье-Сибирское (Победитель VI Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в категории «Малые города России») (приобретение и установка МАФов и остановочных павильонов)	10 335 287,59	10 273 831,62	61 455,97	99,41%
Итого:	10 335 287,59	10 273 831,62	61 455,97	99,41%
Всего:	16 853 933,00	16 792 477,03	61 455,97	99,64%

Исполнение бюджета города за 2023 год по сравнению с плановыми назначениями по народным инициативам составляет 99,64 %.

На народные инициативы за 2023 год из бюджета города было направлено 16 792 477,03 руб., из них:

- за счет средств местного бюджета - 1 847 172,84 руб.;
- за счет средств областного бюджета – 14 945 304,19 руб.

В рамках народных инициатив произведена оплата:

- за инвентарь для баскетбола (стойка баскетбольная) в МБУДО "ДЮСШ №1" в размере 499 158,60 руб.;
- за выполненные работы по установке игрового и спортивного комплекса на территории детского клуба по месту жительства «перемена» ул.К.Цеткин,8 в размере 1 512 195,61 руб.;
- за выполненные работы по благоустройству теннисного корта в районе спортивного зала «Химик» в размере 3 638 565,10 руб.;
- за выполненные работы по благоустройству пешеходной дорожки в районе МБОУ «Гимназия №1» в размере 868 726,10 руб.;
- за выполненные работы по благоустройству ул. Интернациональная в размере 5 142 050,03 руб.;
- за выполненные работы по благоустройству концепция «Город из трамвайного окна» в размере 4 983 625,60 руб.;
- за качели «Бриз» со спинкой в размере 148 155,99 руб.

В результате проведения конкурентных закупочных процедур сложилась экономия по мероприятию «Благоустройство ул. Интернациональной, в рамках проекта «Город из трамвайного окна» в г. Усолье-Сибирское (Победитель VI Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в категории «Малые города России») (приобретение и установка МАФов и остановочных павильонов)) в размере 61 455,97 руб.

В целом по народным инициативам по состоянию на 01.01.2024 года бюджетных обязательств принято на сумму 16 792 477,03 руб. (100,0%) от годового плана.

15. Анализ исполнения расходов по инициативным проектам

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

в рублях

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2023 год	Расход 2023 год	Остаток	% исполнения
Основное мероприятие 1.41. Современная спортивно - игровая площадка для дошколят (МБДОУ "Детский сад №42") в рамках реализации на территории инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 1.42. Умный пешеход (МБДОУ "Детский сад № 33") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 1.43. Детский сад - территория творчества и развития (МБДОУ "Детский сад № 35") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 222 500,00	2 222 500,00	0,00	100,00%
Итого:	6 222 500,00	6 222 500,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 2.41. Коворкинг - центр (мобильный актовый зал) (МБОУ "Лицей №1") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 2.42. Организация детских спортивных площадок «Доступный спорт всем и каждому!» (МБОУ «СОШ №15») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 2.43. Спорт сегодня - здоровье всегда! (МБОУ «СОШ №5») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 222 500,00	2 222 500,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 2.44. Аллея выпускников (благоустройство школьной территории) (МБОУ "СОШ №13") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 2.45. Через призму времени (МБОУ «СОШ №6») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	1 544 462,00	1 544 462,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 2.46. Поколение ЭКО будущее (МБОУ «Гимназия №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	1 961 212,00	1 961 212,00	0,00	100,00%
Итого:	11 728 174,00	11 728 174,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 3.11. Современный инвентарь для сдачи норм ГТО - мотивация и успех детей, молодежи, взрослого населения города к участию в комплексных программах ГТО (МБУДО «ДЮСШ №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Итого:	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Итого:	19 950 674,00	19 950 674,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 1.20. Переоборудование механической системы сцены муниципального бюджетного учреждения культуры "Дом культуры "Мир" в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	100,00%
Основное мероприятие 1.21. Твой взгляд (МБКДУ "Дворец культуры") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	1 924 900,00	1 924 900,00	0,00	100,00%
Итого:	3 924 900,00	3 924 900,00	0,00	100,00%

Основное мероприятие 6.25. Благоустройство территории (обустройство парковки в районе улицы Интернациональная, д. 50) в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 048 205,78	2 048 205,78	0,00	100,00%
Основное мероприятие 6.26. Создание спортивной площадки в районе пересечения ул. Купца Пономарева и ул. Пожарского (м-н Западный г. Усолье-Сибирское) в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	1 999 999,07	0,93	100,00%
Основное мероприятие 6.27. Создание Сквера в районе пересечения ул. Сиреневая и ул. Пожарского (м-н Западный г. Усолье-Сибирское) в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области	2 000 000,00	1 999 997,62	2,38	100,00%
Итого:	6 048 205,78	6 048 202,47	3,31	100,00%
Всего:	29 923 776,47	29 923 773,16	3,31	100,00%

На инициативные проекты за 2023 год из бюджета города было направлено 29 923 777,47 руб. при плане 29 923 773,16 руб., процент исполнения за 2023 год составил 100,0 %.

Бюджетных обязательств принято 100% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 29 923 773,16 руб. при плане 29 923 773,16 руб.

16. Анализ исполнения расходов по инициативному бюджетированию

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское по инициативному бюджетированию выглядит следующим образом:

Наименование	Бюджетные ассигнования на 2023 год	Расход за 2023 год	в рублях	
			Остаток	% исполнения
Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы				
Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы				
6.21.7. Реализация инициативного проекта "Благоустройство дворовой территории. Приобретение и установка детского и спортивного оборудования в районе многоквартирного дома по ул. Восточная, 35"	400 000,00	400 000,00	0,00	100,00%
6.21.8. Реализация инициативного проекта "Благоустройство территории, расположенной в районе домов 76-82 по ул. Заречная"	1 189 065,64	1 189 065,64	854,93	99,93%
6.21.9. Реализация инициативного проекта "Благоустройство парковочной площадки в гравийном исполнении по ул. Розы Люксембург, д.6"	543 256,86	543 256,86	0,00	100,00%
Итого	2 133 177,43	2 132 322,50	854,93	99,96%

На инициативное бюджетирование за 2023 год из бюджета города было направлено 2 132 322,50 руб. при плане 2 133 177,43 руб., процент исполнения за 2023 год составил 99,96 %.

Бюджетных обязательств принято 99,6% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 2 132 322,50 руб. при плане 2 133 177,43 руб.

На инициативное бюджетирование за 2023 год в бюджете города предусмотрено бюджетных ассигнований в размере 2 133 177,43 руб., из них:

- за счет средств местного бюджета – 1 918 851,74 руб. (фактическое исполнение 1 918 851,74 руб. или 100,0%);

- поступления инициативных платежей от граждан – 214 325,69 руб. (фактическое исполнение 213 470,76 руб. или 99,6%).

17. 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
- 2.4 Муниципальные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения
- 2.5 Иные документы, регламентирующие бюджетные правоотношения
- 2.7 Порядок взаимодействия финансовых органов муниципальных образований с субъектами контроля
- 3.23 Порядок применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету муниципального образования
- 5.1 Информация о правилах, порядках и сроках составления проектов бюджетов, органах, осуществляющих составление проектов бюджетов
- 5.4 Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период
- 5.7 Порядок разработки среднесрочного финансового плана муниципального образования
- 5.12 Информация о порядках формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда
- 5.14 Информация о структуре и содержании решения о бюджете
- 5.15 Информация о порядке рассмотрения и утверждения решения о бюджете
- 5.16 Информация о документах и материалах, представляемых одновременно с проектом решения (о внесении изменений в решение) о бюджете
- 5.21 Информация о порядке исполнения бюджета по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета
- 5.22 Информация об основах кассового обслуживания исполнения бюджетов
- 5.23-5.24 Информация об органах и руководителях органов, обеспечивающих и организующих исполнение бюджетов
- 5.25 Общая информация о качестве финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета
- 5.28 Информация о порядке формирования и ведения бюджетной росписи
- 5.28 Информация о порядке формирования и ведения бюджетной сметы казенных учреждений
- 5.28 Информация о порядке формирования и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений

- 5.28 Информация о порядке формирования и ведения сводной бюджетной росписи
- 5.29 Информация о порядке формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и выполнение работ
- 5.30 Информация о порядке составления и ведения кассового плана бюджетов
- 6.6 Информация о детализации финансовой отчетности
- 6.12 Информация о порядке и сроках составления, внешней проверке, рассмотрении и утверждении бюджетной отчетности бюджетов
- 6.14 Заключение органа внешнего муниципального контроля на отчет об исполнении бюджета
- 7.5 Правила и порядки финансового обеспечения муниципальных учреждений
- 7.12 Информация о порядках осуществления бюджетных инвестиций и предоставления субсидий
- 7.15 Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам
- 7.20 Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда местной администрации
- 8.2 Информация о видах доходов бюджетов, нормативах отчислений доходов в бюджеты
- 9.5 Общая информация о составе программы муниципальных заимствований
- 9.6 Общая информация о составе программ муниципальных гарантий
- 10.3 Порядок осуществления полномочий органами внешнего муниципального финансового контроля по внешнему муниципальному финансовому контролю
- 10.3 Порядок осуществления полномочий органами внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю
- 10.6 Порядок исполнения решения о применении бюджетных мер принуждения
- 12.1 Информация о текущих событиях в сфере управления муниципальными финансами публично-правового образования (новостная информация).

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 оснований 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.

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

За истекший период 2023г. по финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское были проведены следующие мероприятия:

- создана «городская Межведомственная координационная комиссия по вопросам повышения финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское»;
- утвержден план мероприятий по повышению финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское на 2023 год;
- регулярно осуществляется мониторинг мероприятий по финансовой грамотности, проводимых в городе Усолье-Сибирское, а также мероприятий, которые проводятся на областном и федеральном уровне;
- создана вкладка по финансовой грамотности на официальном сайте администрации города Усолье-Сибирское;
- подготовлен отчет в министерство финансов Иркутской области о проведении мероприятий по финансовой грамотности в муниципальном образовании «город Усолье-Сибирское» за первое и второе полугодие 2023 года.

По итогам 2023г. по финансовой грамотности населения г. Усолье-Сибирское было проведено 50 мероприятий, организованных учреждениями бюджетной сферы, Банком ВТБ (ПАО), Отделением Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Иркутской области, ПАО СБЕРБАНК РОССИИ, экономическим отделом комитета экономического развития администрации города Усолье-Сибирское, общее количество участников мероприятий 33905 человек, из них:

- дети дошкольного возраста – 8464 человек;
- школьники – 22065 человек;
- студенты – 102 человека;
- взрослое (экономически активное) население – 2365 человек;
- пенсионеры – 208 человек;
- отдельные категории населения – 701 человек.

19. 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 января

2024 года отражена задолженность перед Министерством финансов Иркутской области по бюджетным кредитам в сумме 76 305 000,00 рублей.

За 2023 год был привлечен один бюджетный кредит под 0,1 % годовых на следующие цели:

- 17 884 000,00 руб. – на содержание автодорог общего пользования местного значения (частичное погашение запланировано с 2024 года);

За 2023 год было произведено погашение бюджетного кредита, полученного в 2020 году, в размере 40 006,36 руб., остальная часть кредита была списана Министерством финансов Иркутской области в сумме 39 966 349,80 руб.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года снизился на 22 116 000 руб. или на 23 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 76 305 000,00 рублей.

По счету 1 301 13 000 «Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу» по состоянию на 1 января 2024 года составляют 0 рублей. Новые кредитные ресурсы от кредитных организаций в 2023 году не привлекались.

19. Анализ исполнения бюджета города по источникам финансирования дефицита

Источники финансирования дефицита бюджета города за 2023 год составили 16 510 095,16 руб. при плане 56 840 649,20 руб., неисполненные назначения составили 40 330 554,04 руб., из них:

- не привлечены кредиты в кредитных организациях по причине привлечения кредита в областном бюджете в размере 17 884 000,00 руб.;

- списаны бюджетные кредиты в размере 39 959 993,64 руб. по причине реструктуризации задолженности по денежным обязательствам.

руб.

Наименование показателя	План на 2023	Поступило на 01.01.2024	Неисполненные назначения
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита	56 840 649,20	16 510 095,16	40 330 554,04
Кредиты кредитных организаций	33 156 772,28	0,00	33 156 772,28
Привлечение кредитов от кредитных организаций	33 156 772,28	0,00	33 156 772,28
Погашение кредитов от кредитных организаций	0	0	0,00
Бюджетные кредиты из областного бюджета	17 843 993,64	17 843 993,64	0,00
Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета	17 884 000,00	17 884 000,00	0,00
Погашение бюджетных кредитов из областного бюджета	-40 006,36	-40 006,36	0,00
Изменение остатков средств	5 839 883,28	-1 333 898,48	7 173 781,76

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),

Выводы:

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

2. Несмотря на прирост доходов по отношению к прошлому году, снижение объема нецелевой финансовой поддержки из областного бюджета существенно повлияло на финансовые возможности бюджета города.

**Председатель комитета по финансам
администрации города Усолье-Сибирское**



Е.Г. Егорова

Голубева А.И.
Петрова С.А.
Шлюжас Е.В
Красильникова Ж.А.