**Информация**

**об исполнении бюджета города Усолье-Сибирское за 9 месяцев 2024 года**

Основные параметры исполнения бюджета города Усолье-Сибирское по состоянию на 01.10.2024 года:

**Доходы – 3 503 476 429,35 руб.;**

**Расходы –3 349 561 994,31 руб.**

**Профицит – 153 914 435,04 руб.**

**Доходы**

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

Доходы бюджета города в первоначальной его редакции были утверждены в размере 3 960 707 610,18 руб. В течение 9 месяцев прогноз доходов на 2024 год был скорректирован шесть раз, в результате доходы были увеличены на 946 530 225,96 руб., из них налоговые и неналоговые доходы – на 318 070 013,13 руб., безвозмездные поступления – на 628 460 212,83 руб.

Изменения в части прогноза по налоговым и неналоговым доходам сложились в основном по доходам от реализации муниципального имущества (+244 421 257,23 руб.), в связи с включением в прогнозный план (программу) приватизации имущества для продажи в виде металлолома и трансформаторов.

Прогноз по безвозмездным поступлениям изменился в части:

Субсидий (+488 739 909,72 руб.), в основном от увеличения субсидий бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (+155 542 337,70 руб.), субсидий 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.), субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» (+91 730 400,00 руб.) и пр.

- Субвенций (+49 356 400,00 руб.), в основном от увеличения субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования (+16 148 900,00 руб.), субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (+33 207 500,00 руб.);

- Иных межбюджетных трансфертов (+140 046 500,00 руб.) в основном от увеличения МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (+87 103 800,00 руб.), МБТ на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов (+39 917 100,00 руб.) и пр.

- Безвозмездных поступлений от пожертвований +1 226 000,00 руб. по итогам фактически поступивших пожертвований за истекший период;

- Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет + 2 505 173,09 руб.;

- Возврат остатков МБТ прошлых лет из бюджета -53 413 769,98 руб. (из них 53 413 457,25 руб. в связи с расторжением 59 муниципальных контрактов на приобретение жилых помещений (квартир), которые будут созданы в будущем в городе Усолье-Сибирское Иркутской области, заключенных с ООО «Инвестстрой»).

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

Показатели поступления доходов за 9 месяцев 2024 года и плановые назначения приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | План на 2024 по состоянию на 01.10.2024 | Поступило на 01.10.2024 | Отклонение от плана | % к плану года |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **4 907 237 836,14** | **3 503 476 429,35** | **-1 403 761 406,79** | 71,4 |
| **Налоговые доходы** | **681 398 569,73** | **516 395 234,07** | **-165 003 335,66** | 75,8 |
| НДФЛ | 381 767 105,42 | 287 464 647,55 | -94 302 457,87 | 75,3 |
| Акцизы | 21 475 500,00 | 14 582 707,71 | -6 892 792,29 | 67,9 |
| УСН | 167 078 715,91 | 132 529 008,58 | -34 549 707,33 | 79,3 |
| ЕНВД | 0,00 | 64 419,27 | 64 419,27 | - |
| ЕСХН | 249 354,00 | 113 652,00 | -135 702,00 | 45,6 |
| ПСН | 8 990 744,10 | 16 498 785,12 | 7 508 041,02 | 183,5 |
| Налог на имущество физ.лиц | 25 071 182,30 | 12 605 378,13 | -12 465 804,17 | 50,3 |
| Земельный налог | 48 259 200,00 | 26 471 823,48 | -21 787 376,52 | 54,9 |
| Государственная пошлина | 28 506 768,00 | 26 064 812,23 | -2 441 955,77 | 91,4 |
| Задолженность по отмененным налогам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Неналоговые доходы** | **406 877 553,58** | **362 691 296,15** | **-44 186 257,43** | 89,1 |
| Аренда земельных участков | 29 609 573,24 | 22 897 610,80 | -6 711 962,44 | 77,3 |
| Доходы от части прибыли МУП | 407 565,91 | 407 565,91 | 0,00 | 100,0 |
| Аренда имущества | 31 222 248,93 | 26 819 854,43 | -4 402 394,50 | 85,9 |
| Доходы за эксплуатацию рекламных конструкций, Доходы от размещения НТО, | 9 990 191,15 | 7 329 483,32 | -2 660 707,83 | 73,4 |
| Плата за негативное воздействие | 8 918 000,00 | 4 545 447,95 | -4 372 552,05 | 51,0 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 54 522 077,31 | 54 157 981,14 | -364 096,17 | 99,3 |
| Доходы от реализации имущества | 248 828 371,72 | 225 179 868,23 | -23 648 503,49 | 90,5 |
| Доходы от продажи земли | 11 867 472,04 | 9 742 297,77 | -2 125 174,27 | 82,1 |
| Штрафы | 3 845 003,02 | 5 238 029,59 | 1 393 026,57 | 136,2 |
| Невыясненные поступления | 0,00 | 1 515 039,15 | 1 515 039,15 | - |
| Доходы от платы за наем | 7 667 050,26 | 4 858 117,86 | -2 808 932,40 | 63,4 |
| Инициативные платежи | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 088 276 123,31** | **879 086 530,22** | **-209 189 593,09** | 80,8 |
| **Безвозмездные поступления** | **3 818 961 712,83** | **2 624 389 899,13** | **-1 194 571 813,70** | 68,7 |
| **Дотации** | **408 185 300,00** | **306 138 975,00** | **-102 046 325,00** | 75,0 |
| Субсидии | 1 653 167 409,72 | 976 913 056,65 | -676 254 353,07 | 59,1 |
| Субвенции | 1 667 245 100,00 | 1 279 063 777,30 | -388 181 322,70 | 76,7 |
| Иные межбюджетные трансферты | 140 046 500,00 | 112 741 995,60 | -27 304 504,40 | 80,5 |
| Безвозмездные (пожертвования) | 1 226 000,00 | 1 226 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Возврат остатков целевых МБТ, Доходы от возврата остатков МБТ | -50 908 596,89 | -51 693 905,42 | -785 308,53 | 101,5 |

Исполнение бюджета города за 9 месяцев 2024 соответствует плановым назначениями на 2024 год по налоговым и неналоговым доходам в соответствии с установленным нормативом (70%).

Отклонения наблюдается по следующим видам налоговых и неналоговых поступлений (ниже установленного норматива (70%):

* акцизы на нефтепродукты исполнены в размере 14 582 707,71 руб. или 67,9% в связи осуществлением сентябрьского платежа в октябре месяце;
* налог на имущество физических лиц исполнен в размере 12 605 378,13 руб. или 50,28% в связи со сроком уплаты данного налога в декабре месяце;
* земельный налог исполнен в размере 26 471 823,48 руб. или 54,85% в связи со сроком уплаты физическими лицами данного налога в декабре месяце;
* плата за негативное воздействие на окружающую среду исполнена в размере 4 545 447,95 руб. или 50,97% в связи со снижением начислений ООО «БЭК» по причине снижения ставки платы за размещение отхода «золошлаковая смесь от сжигания углей практически неопасная»;
* доходы от оказания платных услуг исполнены в размере 79 299,15 руб. или 62,5%, в части платных услуг МКУ «ГУСК»;
* плата за наем жилых помещений исполнена в размере 4 858 117,86 руб. или 63,36% в связи с низкой собираемостью платежей с населения города.

Вместе с тем, имеется значительное превышение уровня 70% по следующим доходам:

* налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в размере 16 498 785,12 руб. или 183,51% по причине переноса срока уплаты налога с 30 и 31 декабря 2023 на 9 января 2024;
* государственная пошлина исполнена в размере 26 064 812,23 руб. или 91,43%, так как внесены изменения в ст. 339.19 НК РФ, устанавливающие размеры госпошлины;
* доходы от аренды муниципального имущества исполнены в размере 26 819 854,43 руб. или 85,9% в связи с оплатой задолженности прошлых лет;
* доходы от продажи земельных участков исполнены в размере 9 742 297,77 руб. или 82,09% в связи с увеличением количества обращений граждан и юридических лиц за выкупом земельных участков;
* штрафы санкции, возмещение ущерба исполнены в размере 5 238 029,59 руб. или 136,23%, 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 (1 827 336,92 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 9 месяцев 2024 года в пределах 70% к годовому плану.

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города за 9 месяцев 2024 года являлись:

налог на доходы физических лиц – 32,7%;

доходы от реализации муниципального имущества – 25,6%;

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

аренда муниципального имущества – 3,1%;

земельный налог – 3%;

государственная пошлина – 3%.

Исполнение бюджета города по безвозмездным поступлениям за 9 месяцев 2024 года составило 2 624 389 899,13 руб. или 68,72 % от плановых назначений. Данное исполнение сложилось:

в части дотаций (75%) – по результатам распределения министерством финансов Иркутской области годовых сумм равными долями по месяцам,

в части субсидий (59,09%) - по результатам выполненных работ и необходимостью финансирования исполнителей по соответствующим контрактам,

в части субвенций (76,72%) - в результате поступления средств из областного бюджета на основании заявок на финансирование,

в части иных МБТ (80,5%) – по результатам мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов, а также на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам и пр.

Сравнение показателей поступления доходов за 9 месяцев 2024 года и за 9 месяцев 2023 года приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | Поступило на 01.10.2023 | Поступило на 01.10.2024 | Отклонение | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Итого доходов** | **2 631 282 640,03** | **3 503 476 429,35** | **872 193 789,32** | 133,1 |
| Налоговые доходы | 406 204 720,51 | 516 395 234,07 | 110 190 513,56 | 127,1 |
| Неналоговые доходы | 198 215 113,52 | 362 691 296,15 | 164 476 182,63 | 183,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **604 419 834,03** | **879 086 530,22** | **274 666 696,19** | 145,4 |
| **Безвозмездные поступления** | **2 026 862 806,00** | **2 624 389 899,13** | **597 527 093,13** | 129,5 |

Увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложилось в размере 274 666 696,19 руб., основной причиной которого является рост поступлений по НДФЛ (+49 607 011,20 руб.), в связи с ростом фонда оплаты труда;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системой налогообложения (+24 614 113,45 руб.), в связи с увеличением норматива зачисления данного налога в бюджет города с 45,447% (из них 30 - единый норматив, 15,447- дифференцированный норматив) до 50,958% (из них 50 - единый норматив, 0,958 - дифференцированный норматив);

по доходам от реализации иного имущества (+96 576 213,36 руб.) в связи с продажей муниципального имущества в части металлолома.

Увеличение в части безвозмездных поступлений (+597 527 093,13 руб.) связано в основном с финансированием субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и, 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 01.09.2024 недоимка по налоговым доходам в бюджет города сложилась в размере 41 381 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло уменьшение на 11 % или 4 947 тыс. руб.

По состоянию на 01.09.2024 задолженность по неналоговым доходам в бюджет города сложилась в размере 58 544 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло увеличение на 17 % или 8 377 тыс. руб.

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 01.09.2024** | **Отклонение недоимки 01.09.2024 от 01.01.2024** | **% отклонения** |
| **Недоимка по налоговым доходам (с учетом норматива)** | **46 328** | **41 381** | **-4 947** | **89** |
| НДФЛ | 6 112 | 7 022 | 910 | 115 |
| УСН | 8 636 | 13 798 | 5 162 | 160 |
| ЕНВД | 396 | 199 | - 198 | 50 |
| Сельхоз. налог | 425 | 425 | 0 | 0 |
| ПСН | 555 | 708 | 153 | 128 |
| Налог на имущество ФЛ | 18 639 | 13 131 | -5 508 | 70 |
| Земельный налог | 11 565 | 6 097 | -5 468 | 53 |
| **Задолженность по неналоговым доходам** | **50 167** | **58 544** | **8 377** | **117** |
| Аренда земельных участков | 16 142 | 17 029 | 887 | 105 |
| Доходы от части прибыли МУП | 0 | 0 | 0 | - |
| Аренда имущества | 25 385 | 33 015 | 7 630 | 130 |
| Доходы от платы за наем | 8 640 | 8 500 | -140 | 98 |
| **Всего недоимки по налоговым и неналоговым доходам** | **96 494** | **99 924** | **3 430** | **104** |

Основными дебиторами бюджета города на 01.10.2024г. являются:

ОАО «Иркутскэнерго» - 27 748,83 тыс. руб.;

МУП «Сервисный центр» - 5 209,0 тыс. руб.;

ООО «Альтернатива» - 2 519,6 тыс. руб.;

ООО «Аквасервис» - 2 750,0 тыс. руб.;

Общая сумма просроченной задолженности по основным дебиторам составляет 38 227,43 тыс. руб.

За 9 месяцев 2024 года Комитетом по финансам было проведено 2 заседания городской межведомственной комиссии по вопросам обеспечения полноты поступлений доходов в бюджет города Усолье-Сибирское при администрации города и 2 заседания межведомственной комиссии по вопросу погашения задолженности по налогам и сборам, зачисляемым в территориальный и местный бюджет при межрайонной ИФНС №21 по Иркутской области, на которые приглашены 74 должника (организации и ИП) в результате проведенной работы было уплачено 4 004 тыс. руб..

Комитетом по управлению муниципальным имуществом проводится постоянная работа с целью взыскания задолженности в рамках досудебного урегулирования задолженности было направлено 133 претензии на сумму 14 567 тыс. рублей, направлены 44 пакета документов для оформления искового заявления в суд о взыскании задолженности на общую сумму 11 340 тыс. рублей, 87 судебных приказов направлено в Усольский районный отдел судебных приставов УФССП России по Иркутской области на сумму 6 435 тыс. рублей, в рамках претензионной досудебной работы за 9 месяцев 2024 года поступило 12 048,94 тыс. рублей.

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

По результатам представленной ГАДБ информации об актуализации прогноза поступлений в бюджет города Усолье-Сибирское в 2024 году сформирована оценка ожидаемых поступлений.

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | План на 2023 по состоянию на 01.10.2024 | Оценка поступлений на 2024 | Отклонение от плана |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **4 907 237 836,14** | **4 907 113 839,64** | **-123 996,50** |
| **Налоговые доходы** | **681 398 569,73** | **701 120 796,38** | **19 722 226,65** |
| НДФЛ | 381 767 105,42 | 382 843 543,98 | 1 076 438,56 |
| Акцизы | 21 475 500,00 | 21 771 040,20 | 295 540,20 |
| УСН | 167 078 715,91 | 173 897 206,20 | 6 818 490,29 |
| ЕНВД | 0,00 | 75 000,00 | 75 000,00 |
| ЕСХН | 249 354,00 | 133 000,00 | -116 354,00 |
| ПСН | 8 990 744,10 | 17 664 334,87 | 8 673 590,77 |
| Налог на имущество физ.лиц | 25 071 182,30 | 30 267 405,20 | 5 196 222,90 |
| Земельный налог | 48 259 200,00 | 39 421 915,93 | -8 837 284,07 |
| Государственная пошлина | 28 506 768,00 | 35 047 350,00 | 6 540 582,00 |
| Задолженность по отмененным налогам | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Неналоговые доходы** | **406 877 553,58** | **440 495 141,07** | **33 617 587,49** |
| Аренда земельных участков | 29 609 573,24 | 29 616 193,96 | 6 620,72 |
| Доходы от части прибыли МУП | 407 565,91 | 407 565,91 | 0,00 |
| Аренда имущества | 31 222 248,93 | 31 222 248,93 | 0,00 |
| Доходы за эксплуатацию рекламных конструкций, Доходы от размещения НТО, | 9 990 191,15 | 9 884 497,32 | -105 693,83 |
| Плата за негативное воздействие | 8 918 000,00 | 6 950 000,00 | -1 968 000,00 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 54 522 077,31 | 106 850 204,25 | 52 328 126,94 |
| Доходы от реализации имущества | 248 828 371,72 | 225 802 250,43 | -23 026 121,29 |
| Доходы от продажи земли | 11 867 472,04 | 13 142 297,77 | 1 274 825,73 |
| Штрафы | 3 845 003,02 | 6 735 264,64 | 2 890 261,62 |
| Невыясненные поступления | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Доходы от платы за наем | 7 667 050,26 | 6 528 117,86 | -1 138 932,40 |
| Инициативные платежи | 0,00 | 3 356 500,00 | 3 356 500,00 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 088 276 123,31** | **1 141 615 937,45** | **53 339 814,14** |
| **Безвозмездные поступления** | **3 818 961 712,83** | **3 765 497 902,19** | **-53 463 810,64** |
| **Дотации** | **408 185 300,00** | **408 185 300,00** | **0,00** |
| Субсидии | 1 653 167 409,72 | 1 653 167 409,72 | 0,00 |
| Субвенции | 1 667 245 100,00 | 1 667 245 100,00 | 0,00 |
| Иные межбюджетные трансферты | 140 046 500,00 | 140 046 500,00 | 0,00 |
| Безвозмездные (пожертвования) | 1 226 000,00 | 1 231 000,00 | 5 000,00 |
| Возврат остатков целевых МБТ, Доходы от возврата остатков МБТ | -50 908 596,89 | -104 377 407,53 | -53 468 810,64 |

Исходя из представленной ГАДБ информации ожидается снижение по неналоговым доходам (в т.ч. -23 026 121,29 руб. по реализации имущества) и увеличение налоговых доходов (в т.ч. +6 818 490,29 руб. по УСН, +8 673 590,77 руб. по ПСН и пр.), которое полностью компенсирует снижение неналоговых.

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 9 месяцев 2024 года в разрезе администраторов сложилась следующим образом:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Администратор** | **Поступления на 01.10.2024** | **Доля, %** |

| 1 | 2 | 3 |
| --- | --- | --- |
| МИФНС России №21 по Иркутской области (налоги) | 518 105 644,90 | 58,9 |
| КУМИ администрации города (доходы от имущества) | 292 893 326,49 | 33,3 |
| Комитет по городскому хозяйству администрации города Усолье-Сибирское | 53 871 817,89 | 6,1 |
| Администрация города (плата НТО и др.) | 6 648 797,04 | 0,8 |
| Межрегиональное управление Росприроднадзора (плата НВОС) | 4 545 447,95 | 0,5 |
| Агентство по обеспечению деятельности мировых судей (штрафы) | 2 661 175,13 | 0,3 |
| Министерство лесного комплекса Иркутской области | 214 187,76 | 0,02 |
| Минсоцразвития Иркутской области (штрафы) | 73 902,06 | 0,01 |
| Отдел культуры (платные услуги МКУ Муниципальный архив) | 71 849,00 | 0,01 |
| Отдел образования | 200,00 | 0,00002 |
| Дума города | 182,00 | 0,00002 |
| Итого | **879 086 530,22** |  |

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 92,3% «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 9 месяцев 2024 года в бюджет города вносились изменения шесть раз, в результате расходная часть бюджета увеличилась на 955 643 162,62 рубля, или на 23,78 %, и составила 4 974 048 823,01 рублей. Кроме того, по предложениям ГРБС согласно ст. 217 Бюджетного кодекса вносились изменения в сводную бюджетную роспись, было подготовлено 121 распоряжение комитета по финансам. Исполнение бюджета города по расходам за 9 месяцев 2024 года составило 3 349 561 994,31 рублей.

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

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2024 год (с изменениями и дополнениями) | Исполнение за 9 месяцев 2024 года | отклонение | % исполнения |
| 1 | СРЕДСТВА БЮДЖЕТА ГОРОДА | 1 105 404 513,29 | 705 544 133,27 | 399 860 380,02 | 63,8% |
| 2 | СРЕДСТВА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА | 2 875 292 140,06 | 1 984 128 628,46 | 891 163 511,60 | 68,01% |
| 3 | СРЕДСТВА ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА | 269 020 231,96 | 190 782 657,76 | 78 237 574,20 | 70,92% |
| 4 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ | 724 331 937,70 | 469 106 574,82 | 255 225 362,88 | 64,76% |
|  | **Итого** | **4 974 048 823,01** | **3 349 561 994,31** | **1 624 486 828,70** | **67,34%** |

За 9 месяцев 2024 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 1 135 275 950,23 руб. на реализацию основных мероприятий в сфере образования, спорта, культуры, молодежной политики, ЖКХ. Исполнение мероприятий составило 91,9% или 1 042 903 614,62 руб.

За тот же период 2023 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 647 900 067,16 руб. Исполнение мероприятий составило 97,4% или 628 729 121,00 руб.

В сравнении с периодом прошлого года в 2024 году предоставленные объемы финансирования увеличились на 75,2%. Увеличение произошло в сфере ЖКХ (на расходы по переселению граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания и формированию комфортной городской среды).

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | Бюджет на 2024 год  (с изменениями и дополнениями) | Исполнение за 9 месяцев 2024 год | отклонение | % исполнения |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 370 570 565,06 | 247 544 259,28 | 123 026 305,78 | 66,80% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 25 598 941,26 | 17 759 396,39 | 7 839 544,87 | 69,38% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 715 291 105,06 | 370 109 387,12 | 345 181 717,94 | 51,74% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 1 227 371 328,97 | 759 126 406,08 | 468 244 922,89 | 61,85% |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 27 061 932,91 | 11 894 977,12 | 15 166 955,79 | 43,95% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 2 285 513 732,82 | 1 713 810 601,09 | 571 703 131,73 | 74,99% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 168 896 233,35 | 117 809 436,85 | 51 086 796,50 | 69,75% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 58 862 019,77 | 45 038 946,72 | 13 823 073,05 | 76,52% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 93 776 187,78 | 65 775 289,57 | 28 000 898,21 | 70,14% |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 1 046 273,40 | 632 791,46 | 413 481,94 | 60,48% |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 60 502,63 | 60 502,63 | 0,00 | 100,00% |
| **ИТОГО:** | 4 974 048 823,01 | 3 349 561 994,31 | 1 624 486 828,70 | 67,34% |

В структуре расходной части бюджета за 9 месяцев 2024 год наибольший удельный вес занимает финансирование расходов образования, что составляет 51,17% от общего объема расходов, на общегосударственные вопросы направлено 7,39%, на национальную экономику 11,05%, на жилищно-коммунальное хозяйство направлено 22,66%, на решение вопросов социальной политики израсходовано 1,34%, на финансирование культуры и кинематографии – 3,52 %, расходы по физической культуре и спорту составили 1,96%, на прочие расходы направлено 0,91%.

При исполнении бюджета города за 9 месяцев 2024 года приоритетными направлениями в финансировании расходов являлись: выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 1 748 537 622,11 руб., оплата коммунальных услуг в сумме 66 439 130,28 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., за валку деревьев на спортивной площадке МБОУ «Гимназия №1» в сумме 251 051,51 руб., за потолок натяжной в МБУДО « ДДТ» в сумме 166 470,00 руб., МБДОУ «Детский сад № 7» капитальный ремонт пищеблока в сумме 627 038,34 руб. и капитальный ремонт полов в сумме 997 268,84 руб., устройство спортивной площадки МБДОУ «Детский сад №21» в сумме 1 875 664,00 руб., капитальный ремонт пожарной сигнализации МБДОУ «Детский сад № 31» в сумме 1 004 711,03 руб., капитальный ремонт пожарной сигнализации МБОУ «СОШ №10» в сумме 1 824 302,12 руб., содержание и ремонт дорог местного значения в сумме 47 200 941,57 руб., ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" в сумме 247 956 981,63 руб., ремонт дорог к садоводствам в сумме 7 123 322,47 руб., ремонт автомобильных дорог в сумме 25 310 157,87 руб., предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья в сумме 17 670 723,84 руб., переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания в сумме 524 051 613,17 руб., своевременная ежемесячная оплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в доле муниципальных жилых и нежилых помещений Региональному оператору в сумме 5 033 666,58 руб., капитальный и текущий ремонт помещений муниципального жилищного фонда в сумме 10 556 379,17 руб., содержание общественных территорий (зимнее/летнее) в сумме 9 874 405,11 руб., расчет за потребленную электроэнергию в сумме 6 200 872,79 руб., обслуживание наружного освещения города в сумме 3 187 588,74 руб., организация уличного освещения в сумме 1 793 523,86 руб., строительство сетей водоснабжения ул. Российской, Ленинградской в сумме 10 815 236,74 руб., исполнение наказов Депутатов в сумме 1 178 543,49 руб.( освещение дворовой территории ул.Толбухина, ул. Луначарского,3 в размере- 490 428,56 руб., обрезка и валка аварийных деревьев в размере 688 549,09 руб.), устройство дорожной разметки в сумме 4 647 761,34 руб., содержание и ремонт светофорных объектов в сумме 3 722 677,94 руб., приведение в соответствие и содержание дорожных знаков согласно ГОСТ Р 52289-2019в сумме 1 024 693,20 руб., содержание городских кладбищ в сумме 3 270 450,86 руб., уборка территории города в сумме 1 172 714,50 руб., обслуживание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 4 033 520,64 руб., озеленение территории города в сумме 4 897 650,45 руб., мероприятия по предотвращению разлива рек Шелестиха, Скипидарка в сумме 1 198 479,32 руб., содержание водозаборных скважин в сумме 1 556 853,33 руб., обновление противопожарных минерализованных полос на территории города в сумме 1 132 500,00 руб., покос травянистой растительности в сумме 699 000,00 руб., благоустройства территории улиц Менделеева и Интернациональная в г. Усолье-Сибирское в сумме 99 447 362,65 руб., руб., благоустройство территории с возведением малой архитектурной формы - фонтан, в районе МБКДУ "Дворец культуры" в сумме 29 898 120,17 руб. и др..

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

За 9 месяцев 2024 год бюджетным учреждениям города была предоставлена субсидия в объеме 1 426 578 479,65 руб., из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 1 254 581 976,95 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 171 996 502,70 руб., в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

**Отдел образования УСКВ администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 1 420 559 179,84 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 1 254 581 976,95 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 165 977 202,89 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 01.10.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 75 079 814,40 руб. (основная доля – субвенции бюджетам городских округов) Остатки на лицевых счетах образовались из-за открытого финансирования в конце текущего месяца (27-30 сентября) и из-за необходимости уплаты НДФЛ до 5 числа месяца следующего за отчетным периодом ( согласно требования налогового законодательства).

**Отдел культуры управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 182 937 082,11 руб. в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –137 153 637,54 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 45 783 444,57 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2024 год в размере 2 417 106,26 руб., по состоянию на 01.07.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют в размере 2 727 271,59 руб.

**Отдел спорта и молодежной политики по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 39 084 323,66 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 38 294 645,19 руб.

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 782 678,47 руб.

**9.Анализ перечня публично нормативных обязательств**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | рублей |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2024 год | исполнение  за 9 месяцев | отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **За счет средств бюджета города, всего** | **2 184 177,75** | **1 168 515,91** | **1 015 661,84** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Выплаты Почетным гражданам города | 1 200 000,00 | 816 000,00 | 384 000,00 |
| 1.2. | Ежемесячная социальная стипендия студентам, поступившим по целевому набору в СУЗы ВУЗы (медицинской, педагогической направленности | 585 670,72 | 285 000,00 | 300 670,72 |
| 1.3. | Предоставление выплат учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам | 300 000,00 | 0,00 | 300 000,00 |
| 1.4. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 98 507,03 | 67 515,91 | 30 991,12 |
| **2.** | **За счет средств областного бюджета, всего** | **1 854 169,97** | **1 461 508,09** | **392 661,88** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 2.1. | Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов | 1 057 160,00 | 915 243,00 | 141 917,00 |
| 2.2. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 797 009,97 | 546 265,09 | 250 744,88 |
|  | **ИТОГО:** | **4 038 347,72** | **2 630 024,00** | **1 408 323,72** |

За 9 месяцев 2024 года получили финансовую поддержку 13 человек, удостоенных звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» в размере 816 000,00 руб. (или 68% от годового плана).

Выплачена ежемесячная социальная стипендия 40-ка студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы в размере 285 500,00 руб. (за декабрь 2023 г. по июнь 2024 г. или 48,66 % от годового плана), в том числе: 29 человек – медицинский институт, 10 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 300 000,00 руб., финансирование за 9 месяцев 2024 года не осуществлялось.

Выплаты на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях составили 613 781,0 руб. (или 68,6% от годового плана), количество детей, получивших выплату, составляет 618 детей.

Выплаты по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов за счет средств областного бюджета составили 915 243,0 руб. (или 86,6% от годового плана) количество детей, получивших выплату, составляет 144 человека.

**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 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 на начало года было открыто 8 лицевых счетов участникам казначейского сопровождения.

Один лицевой счет закрыт в первом полугодии 2024 года, в связи с исполнением контракта по капитальному ремонту проспекта Комсомольский с генподрядчиком.

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

В третьем квартале 2024 года было подписано дополнительное соглашение на увеличение цены контракта по 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), которая составила 511 736 290,00 руб., что повлекло за собой увеличение суммы аванса на 70 239 433,00 руб. Размер аванса по ремонту дороги по ул. Суворова составил 255 868 145,00 руб. – 50% от цены контракта.

Таким образом общий размер аванса в 2024 году составил 98 485 872,02 руб.

За 9 месяцев 2024 года расходы авансовых платежей составили 53 600 787,95 руб.:

- 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 составили 47 477 955,75 руб.;

- по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Розы Люксембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г. Усолье-Сибирское Иркутской составили 6 122 832,20 руб.

Общая сумма неизрасходованных авансовых платежей на 31.09.2024 г. составила 44 885 084,07 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 полугодие 2024 год** | **Остаток денежных средств на лицевых счетах УКС на 01.10.2024** |
| **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 "Универсал Строй" | 50 000 000,00 | 14 948 172,31 | 43 435 515,75 | 21 512 656,56 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Дорожное строительное управление-38" | 20 239 433,00 | 7 174 709,25 | 4 042 440,00 | 23 371 702,25 |
| **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 Люксембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г.Усолье-Сибирское Иркутской** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тигран» | 70 239 433,00 | 6 122 832,20 | 6 122 832,20 | 0,0 |
| **ИТОГО:** | **70 239 433,00** | **28 246 439,02** | **53 600 787,95** | **44 885 084,07** |

**11.Анализ обоснованности формирования бюджетных инвестиций**

На капитальные вложения в объекты муниципальной собственности за 9-ть месяцев 2024 года из бюджета города было направлено 894 688 415,36 руб. при плане 508 902 157,42 руб. или 56,9%. Процент исполнения за 9-ть месяцев 2024 года составил 56,9 %, что ниже установленного норматива (70%).

в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 2024 год  (с изменениями и дополнениями) | исполнение за 9 месяцев 2024 год | отклонение | % исполнения | Срок 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 | 23 800 129,28 | 0,00 | 100% |  |
| **Итого** | **23 800 129,28** | **1 884 604,27** | **21 915 525,01** | **7,92%** |  |
| **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 | 721 095 024,80 | 460 344 613,17 | 260 750 411,63 | 63,84 | Декабрь 2024г. |
|  | **721 095 024,80** | **460 344 613,17** | **260 750 411,63** | **63,84** |  |
| **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% | Декабрь 2024г. |
| Основное мероприятие 3.10. Проектирование строительства автомобильных дорог | 6 172 000,00 | 0,00 | 6 172 000,00 | 0,00% | Октябрь 2024г. |
| 3.9.1. Ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" | 46 900 067,00 | 13 942 178,23 | 32 957 888,77 | 29,73 | Ноябрь 2024г. |
| **Итого** | **55 538 867,00** | **13 942 178,23** | **41 596 688,77** | **25,10%** |  |
| **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 | Декабрь 2024г. |
| Основное мероприятие 8.3. Строительство сетей водоснабжения ул. Российской, Ленинградской | 91 029 900,00 | 10 815 236,74 | 80 214 663,26 | 11,88% | Ноябрь 2024г. |
| **Итого** | **94 254 394,28** | **10 815 236,74** | **83 439 157,54** | **11,47%** |  |
| **Итого по программе** | **149 793 261,28** | **24 757 414,97** | **125 035 846,31** | **16,53%** |  |
|  | **894 688 415,36** | **508 902 157,42** | **385 786 257,94** | **56,88%** |  |

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

За период 9 месяцев 2024 году действует 19 муниципальных программ. Доля бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ, составила 98,5 % в общем объеме расходов.

Исполнение по непрограммным и программным направлениям деятельности выглядит следующим образом:

На непрограммные направления деятельности за 9 месяцев 2024 года из бюджета города было направлено 56 475 801,69 руб., из них:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 9 месяцев 2024 года** | **Остаток** | **% исполнения** |
| Обеспечение деятельности Думы города Усолье-Сибирское | 5 210 112,23 | 3 956 022,62 | 1 254 089,61 | 75,93% |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Усолье-Сибирское | 9 323 988,37 | 6 487 616,38 | 2 836 371,99 | 69,58% |
| Оплата по исполнительным листам | 3 703 039,20 | 3 403 870,35 | 299 168,85 | 91,92% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 241 500,00 | 153 817,92 | 87 682,08 | 63,69% |
| Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области | 10 312 500,00 | 7 752 488,56 | 2 560 011,44 | 75,18% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда | 1 114 800,00 | 905 826,03 | 208 973,97 | 81,25% |
| 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 | 2 665 087,79 | 709 812,21 | 78,97% |
| Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий | 1 118 300,00 | 784 577,24 | 333 722,76 | 70,16% |
| 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 | 2 380 595,80 | 5 505 904,20 | 30,19% |
| 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 | 2 450 407,00 | 507 793,00 | 82,83% |
| 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 | 77 000,00 | 119 500,00 | 39,19% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся | 19 222 200,00 | 12 213 000,00 | 7 009 200,00 | 63,54% |
| 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:** | **64 676 439,80** | **43 230 309,69** | **21 446 130,11** | **66,84%** |

Исполнение бюджета города за 9 месяцев 2024 года по сравнению с плановыми назначениями по непрограммным направлениям деятельности составляет 66,84%, что ниже установленного норматива (70%). В сравнении с текущим периодом прошлого года объемы финансирования уменьшились на 10 925 411,28 руб. Данные изменения связаны с тем, что за 9 месяцев 2023 были проведены расходы по исполнительным листам на сумму 15 068 958,50 руб.

На программные направления деятельности за 9 месяцев 2024 года из бюджета города было направлено 3 306 331 684,62 руб. или 67,35 %, что составляет 98,7% от общего объема расходов в том числе в разрезе программ:

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **Бюджетные ассигнования** | **бюджетное обязательство** | **Расход** | **Остаток** | | | |
| **от БО** | **от БА** | **БА-БО** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы | 2 278 764 757,39 | 2 276 317 834,15 | 1 707 524 974,54 | 568 792 859,61 | 571 239 782,85 | 2 446 923,24 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы | 93 731 148,34 | 93 700 116,77 | 65 747 789,57 | 27 952 327,20 | 27 983 358,77 | 31 031,57 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2026 годы | 180 471 213,46 | 180 219 649,66 | 125 985 960,70 | 54 233 688,96 | 54 485 252,76 | 251 563,80 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Молодежная политика" на 2019-2026 годы | 17 976 223,92 | 17 976 223,92 | 17 934 516,00 | 41 707,92 | 41 707,92 | 0,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Социальная поддержка населения и социально ориентированных некоммерческих организаций города Усолье-Сибирское на 2019-2026 годы | 8 942 173,60 | 8 680 772,00 | 5 887 556,00 | 2 793 216,00 | 3 054 617,60 | 261 401,60 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2026 годы | 837 636 365,80 | 709 882 790,52 | 524 399 113,17 | 185 483 677,35 | 313 237 252,63 | 127 753 575,28 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы | 815 408 760,01 | 787 940 487,82 | 384 218 057,48 | 403 722 430,34 | 431 190 702,53 | 27 468 272,19 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Совершенствование муниципального регулирования" на 2019-2026 годы | 368 130 564,44 | 361 917 486,10 | 242 765 237,91 | 119 152 248,19 | 125 365 326,53 | 6 213 078,34 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Муниципальная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2019 – 2026 годы | 257 140,00 | 212 220,00 | 212 220,00 | 0,00 | 44 920,00 | 44 920,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Обеспечение комплексных мер по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2019-2026 годы | 25 232 623,52 | 25 092 514,52 | 17 483 858,65 | 7 608 655,87 | 7 748 764,87 | 140 109,00 |
| 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 2019-2026 годы | 334 433,00 | 34 433,00 | 0,00 | 34 433,00 | 334 433,00 | 300 000,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Доступная среда" на 2019-2026 годы | 1 058 367,76 | 810 865,36 | 627 739,09 | 183 126,27 | 430 628,67 | 247 502,40 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Профилактика правонарушений" на 2019-2026 годы | 446 645,09 | 444 465,09 | 424 465,09 | 20 000,00 | 22 180,00 | 2 180,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Безопасность дорожного движения города Усолье-Сибирское" на 2019 – 2026 годы | 14 243 699,31 | 12 701 999,31 | 9 594 997,70 | 3 107 001,61 | 4 648 701,61 | 1 541 700,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 годы | 217 539 713,58 | 217 539 713,58 | 171 802 605,27 | 45 737 108,31 | 45 737 108,31 | 0,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2026 годы | 34 467 932,98 | 32 749 213,13 | 20 220 526,45 | 12 528 686,68 | 14 247 406,53 | 1 718 719,85 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское»» на 2022-2026 годы | 14 680 621,01 | 14 680 621,01 | 11 452 067,00 | 3 228 554,01 | 3 228 554,01 | 0,00 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия в  муниципальном образовании «город Усолье-Сибирское»» на 2023-2027 годы | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **ИТОГО** | **4 909 372 383,21** | **4 740 951 405,94** | **3 306 331 684,62** | **1 434 619 721,32** | **1 603 040 698,59** | **168 420 977,27** |

Исполнение бюджета города за 9 месяцев 2024 года по сравнению с плановыми назначениями по программным направлениям деятельности составляет 67,35%, что ниже установленного норматива (70%). Бюджет города увеличился по сравнению с первоначальным бюджетом на 952 080 825,08 рублей (за 9 месяцев 2024 года вносились 7 раза изменения), бюджетных обязательств принято на 96,6% 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.

В связи с увеличением среднемесячной заработной платы работников учреждений культуры, педагогов дополнительного образования детей на 2024 год, на основании распоряжения Правительства Иркутской области от 29.07.2024 года № 13-рпп «О реализации Указов Президента Российской Федерации в части повышения средней заработной платы отдельных категорий работников», до конца 2024 года сложился недостаток бюджетных ассигнованиях - по фонду оплаты труда к нормативу в размере 32 696 580,0 рублей в том числе:

-учреждения культуры – 14 638 300,0 руб. (из-за роста линейки);

-учреждения дополнительного образования – 18 058 280,0 руб. (из-за роста линейки).

**13.Анализ резервного фонда**

Финансирование за счет средств резервного фонда администрации города Усолье-Сибирское за 9 месяцев 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.;

За 9 месяцев 2024 года профинансировано 6 640 036,23 руб. из них :

- за счет средств местного бюджета – 730 404,13 руб.;

- за счет средств областного бюджета – 5 909 632,10 руб.;

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

в рублях

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 9 месяцев 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 | 4 500 000,00 | 0,00 | Заключен МК 10.06.2024 г.  Работы выполнены в полном объёме. МК оплачен. |
| **Итого** | **4 500 000,00** | **4 500 000,00** | **0,00** | **100%** |
| **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 | 220 000,00 | 0,00 | Заключен МК 25.04.2024 г. Работы выполнены в полном объеме. МК оплачен. |
| **Итого** | **220 000,00** | **220 000,00** | **0,00** | **100%** |
| **Итого** | **4 720 000,00** | **4 720 000,00** | **0,00** | **100%** |
| **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 | МК № 633/2024 заключен 16.09.2024 г. Срок выполнения работ 06.10.2024 г. |
| **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) | 1 106 650,92 | 751 482,88 | 355 168,04 | МК заключен 07.06.2024 г. Исполнен.  Контракт на экономию будет заключен до 18.10.2024 г. |
| Основное мероприятие 6.30. Обустройство детской площадки в районе ул. Есенина, 13 (установка спортивного комплекса, информационных стендов) | 270 000,00 | 270 000,00 | 0,00 | Заключен МК 03.06.2024 г.  Работы выполнены в полном объеме. МК оплачен. |
| Основное мероприятие 6.31. Обустройство пешеходной дорожки в районе ул. Толбухина, 13а | 374 558,35 | 374 558,35 | 0,00 | МК заключен 11.06.2024 г. Работы выполнены в полном объеме. МК оплачен. |
| Основное мероприятие 6.32. Ремонт проезда вдоль Поликлиники № 1 | 1 815 831,55 | 0,00 | 1 815 831,55 | МК № 306 от 20.05.2024 г. МК № 177 от 02.07.2024 г. Работы выполнены в полном объеме. Оплата -октябрь |
| 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 | 408 433,00 | 0,00 | Заключен МК 02.05.2024г.  Работы выполнены в полном объеме. МК оплачен. |
| **Итого** | **3 975 473,82** | **1 804 474,23** | **2 170 999,59** | **45,39%** |
| **Итого** | **3 975 473,82** | **1 804 474,23** | **2 170 999,59** | **45,39%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма "Развитие благоустройства территории города Усолье-Сибирское" на 2018-2026 годы** | | | | |
| 3.10. Благоустройство территории озера «Молодежное» (установка баскетбольных щитов) | 115 5625,00 | 115 5625,00 | 0,00 | Заключен МК от 06.06.2024 г.  Работы выполнены в полном объеме. МК оплачен. |
| **Итого** | **115 5625,00** | **115 5625,00** | **0,00** | **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) | 4 999 000,00 | 0,00 | 4 999 000,00 | МК заключен 04.06.2024 г. Работы продолжаются. Акты выполненных работ подписаны, документы переданы на оплату в октябре |
| **Итого** | **4 999 000,00** | **0,00** | **4 999 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **5 114 562,00** | **115 562,00** | **4 999 000,00** | **2,26%** |
|  | **16 853 933,00** | **6 640 036,23** | **10 213 896,77** | **39,50%** |

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

По инициативным проектам на 2024 год в бюджете города предусмотрено 31 033 270,94 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 99,99% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 31 030 300,00 руб. при плане 31 033 270,94 руб. За 9 месяцев 2024 года профинансировано 28 810 300,00 руб. или 92,84%.

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

в рублях:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 9 месяцев 2024 года** | **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 | 1 000 000,00 | 0,00 | 1.Контракт № 17 от 15.05.2024г. на выполнение работ по текущему ремонту музыкального зала на сумму 441 383,22 рублей.  Срок выполнения работ 90 кал. дней до 13.08.2024г.  2.Контракт № 12 от 27.04.2024г. приобретение мебели на сумму 130 760,00 руб. Срок поставки 90 кал. дней до 26.07.2024. 3.Контракт № 14 от 08.05.2024г. приобретение ковров на сумму 50 000,00 руб. Срок поставки 90 кал. дней до 05.08.2024г. 4.Контракт № 56 от 10.07.2024г. на приобретение программно-аппаратного образовательного комплекса, мобильной стойки на предварительную сумму 250 266,66 рублей.  5.Контракт № 15 от 13.05.2024г. приобретение облучателя-рециркулятора воздуха ультрафиолетового бактерицидного, приобретение пылесоса, на сумму 35 000,00 рублей.  6.Контракт № 16 от 15.05.2024 на приобретение занавесов и ламбрекенов на сумму 92 590,12 рублей. |
| 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 | 2 000 000,0 | 0,00 | МК №295/2024 от 08.05.2024 г. на сумму 1 966 023,59 руб. с ООО "ЦСК".  МК № 11 от 26.07.2024г. на сумму 33 976,41 рублей. |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **3 000 000,00** | **0,00** | **100%** |
| **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 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1.Контракт №317/2024 от 28.05.2024г. на сумму 426 834,35 руб.  2.Контракт № 26 от 20.06.2024г. на сумму 200 546,08 руб.  3.Контракт № 274/2024 от 20.06.2024г. на сумму 499 898,00 руб.  4.Контракт № 23. от 05.06. 2024 г. 3D фрезер (настольный фрезеровальный станок с ЧПУ для изготовления изделий из ПВХ, акрила, дерева), материалы - 300 000,00 руб.  5.Контракт № 12/2024 от 09.04.2024 г. на сумму 54 738,85 руб. -приобретение мольберта, маркерной доски, чертежных инструментов.  6.МК № 22-2024 от 03.06.2024г. на сумму 309 000,00 руб. (ноутбук 249 000,00 руб. фотоаппарат 60 000.00 руб.)  7.Контракт №19/2024 от 15.05.2024г. на сумму 96 810,00 руб. (шв.машина, холодильник, эл. плита) с ООО "КИН-52".  8.Контракт № 13/2024 от 10.04.2024 г. на сумму 33 190,00 - приобретение посуды. Холодильник. |
| 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 | 2 320 000,00 | 0,00 | МК № 299/2024 года от 07.05.2024 г. на сумму 2 320 00,00 рублей |
| 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 | 2 223 000,00 | 0,00 | 1.Контракт № 89 03.07.2024г.  на сумму 459 000,00 руб.  2.Контракт № 17 от 10.04.2024 г. на сумму 540 000,00 руб. на поставку компьютерного оборудования.  3.МК №12 от 03.06.2024г. на сумму 183 000,00 руб.  4. МК 21 № от 07.06.2024г. на сумму 100 000,00 руб.  5. МК 22 № от 07.06.2024 на сумму 160 265,00 руб.  6. МК № 24 от 01.07.2024г. на сумму 279 000,00 руб. |
| 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 | 2 222 500,00 | 0,00 | 1.Контракт №15 от 03.05.2024г. на сумму 599 000,40 руб. с ООО "Свет и Музыка Восточная Сибирь".  2.Контракт № 15 от 25.06.2024г. на сумму 445 000,14 руб.  3. Контракт № 550/2024 от 09.07.2024г. на сумму 1 089 600,00 руб. Поставка светодиодного экрана для актового зала. |
| 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 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1.Контракт №553/2024 от 15.07.2024г. на поставку шкафов и витрины на сумму 1 061 546,70 руб.  2.Контракт № 83 от 18.07.2024г. на сумму 416 159,33 руб. на поставку стеллажей.  3.Контракт №12 от 20.05.2024г. на поставку сканера на сумму 25 000,00.  4.Контракт №17138 от 22.04.2024г. на установку перегородки из алюминиевого профиля, на сумму 197 293,97 руб. с ООО "Эверест+".  5.Контракт №001/24 от 03.06.2024г. на оказание услуг художественного оформления на сумму 300 000,00 руб. |
| 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 | 2 353 000,00 | 0,00 | 1.Контракт № 15 от 10.04.2024 на 50 000,00 руб. оказание услуг дизайнера.  2.Контракт № 4424 от 15.07.2024г. на выполнение работ по текущему ремонту с рекреации с подготовкой музейной зоны.  3.МК №16 от 14.06.2024г. на изготовление стеклянных перегородок на сумму 587 000,00 руб.  4.МК №17 на установку стеклянных перегородок на сумму 145 365,00 руб. |
| 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 | 2 205 000,00 | 0,00 | МК № 297/2024 от 08.05.2024 на сумму 2 205 000,00 руб. с ООО "ПТО". |
| **Итого** | **15 323 500,00** | **15 323 500,00** | **0,00** | **100%** |
| **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 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1.Контракт на устройство спортивной площадки с ООО "ПТО" № 289/2024 от 27.04.2024, на сумму 499 995,56 руб.  2.Контракт на поставку МАФов с ООО "КЕНГУРУ ПРО" на сумму 582 481,14 руб.  3.Контракт на выравнивание трассы с ООО "Дороги и Клининг" на сумму 199 993,61 руб.  4.Контракт на устройство освещения с ИП Кульпинов А.В. № 300/2024 от 08.05.2024, на сумму 237 500,00 рублей.  5.МК № 95/24 от 01.07.2024г. на поставку скамьи со спинкой на сумму 99 000,00 руб.  6.МК 120/24 от 06.08.2024г. на поставку сиденья на сумму 264 108,69 руб.  7.МК 115/24 от 05.08.2024г. на поставку стойки для беговых лыж на сумму 116 921,00 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 | 2 136 000,00 | 0,00 | Контракт № 282/2024 от 23.04.2024 с ООО "Дороги и Клининг" на сумму 2 119 481,38 руб. |
| 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 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1.МК 275/2024 от 22.04.2024г. на сумму 465 450,00 руб. на поставку интерактивного стола и интерактивной панели.  2.МК 266/2024 от 16.04.2024 на сумму 113 850,00 руб. Поставка интерактивной панели.  3. МК № 08 от 19.03.2024 на приобретение автома-тизированного рабочего места на сумму 80 000,00 руб.  4.МК № 272/2024 от 10.04.2024г. на приобретение принтеров на сумму 49 500 ,00 руб.  5.МК № 307/2024 от 20.05.2024 на сумму 671 575,68 руб. ООО "Вид",  г. Екатеринбург.  6.Договор №ЧО20524-1Т от 02.05.2024 г. на сумму 232215,00 руб. на поставку парт (трансформеров) и стульев.  7.Договор № 03 от 28.03.2024г. на приобретение жалюзи на сумму 68 873,00 руб.  8.Договор № 05 от 18.03.2024 на приобретение и установку натяжного потолка на сумму 166 470,00 руб. |
| **Итого** | **6 136 000,00** | **6 136 000,00** | **0,00** | **100%** |
| **Итого по программе:** | **24 459 500,00** | **24 459 500,00** | **0,00** | **100%** |
| **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 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1.Контракт № 31 от 12.03.2024 г. на приобретение настенных стендов с подсветкой на сумму 197 305,00 руб.  2.Договор № 2261 от 26.02.2024 г. на приобретение интерактивной песочницы на сумму 597 555,00 руб.  3.Контракт № 59 от 20.05.2024 г. Проект-дизайн Арт-кафе на сумму 193 661,00 руб.  4.Контракт № 32 от 14.03.2024 г. на приобретение ноутбука и планшета на сумму 83 998,00 руб.  5.Контракт № 26 от 04.03.2024 г. на поставку карниза для подвеса картин на сумму 58 797,00 руб.  6.Договор № 27/02/24 -ДП от 27.02.2024г на поставку VR – очков, на сумму 136 000,00 руб.  7.Договор № 30 от 11.03.2024г. на поставку кофемашины, на сумму 273 398,00 руб.  8.Контракт № 33 от 12.03.2024 г. на поставку столов, стульев, шкафа, на сумму 61 286,00 руб.  9. Договор № 19/2024 от 28.03.2024 г. на поставку экспоната -"Анисим Михалев", на сумму 398 000,00 руб. |
| 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 | 2 350 800,00 | 0,00 | 1.МК № 175 от 09.07.2024г. на сумму 574 800,00 приобретение светодиодных голов.  2.МК 581/2024 от 02.08.2024г. на сумму 1 712 272,20 руб. на проведение работ по выполнению текущего ремонта большого зала.  3.МК 201 от 27.08.2024г. на сумму 63 727,80 руб. поставка материалов. |
| **Итого по программе** | **4 350 800,00** | **4 350 800,00** | **00,00** | **100%** |
| **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 | 2 222 970,94 | 0,00 | 2 222 970,94 | 1.МК № 314/2024 от 27.05.2024г. на сумму 2 220 000 руб.  Оплата суммы в полном объеме планируется на начало октября. |
| **Итого** | **2 222 970,94** | **0,00** | **2 222 970,94** | **0,00%** |
|  | **31 033 270,94** | **28 810 300,00** | **2 222 970,94** | **92,84%** |

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

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **БА на 01.01.2024** | **БА на 01.10.2024** | **БО на 01.10.2024** | **Расход за 9 месяцев** | **% исполнения** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2026 годы** | | | | | |
| 1.1.2. Сбор, транспортирование и утилизация (захоронение) твердых коммунальных отходов с несанкционированных мест размещения отходов | 0,00 | 1 040 523,10 | 598 808,95 | 598 808,95 | 57,5 |
| 3.2.4. Мероприятия экологической направленности | 0,00 | 599 996,00 | 599 996,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Озеленение территории города | 658 000,00 | 5 335 421,44 | 5 335 421,44 | 4 480 501,44 | 83,97 |
| **Итого:** | **658 000,00** | **6 975 940,54** | **6 534 226,39** | **5 079 310,39** | **72,8** |

За 9 месяцев 2024 года профинансировано на сумму 5 079 310,39 (или 72,8% от годового плана) в том числе:

-на 598 808,95 руб. -оказаны услуги по сбору отходов с несанкционированных мест размещения отходов 17 земельных участков объем отходов составил 732 м2;

- на 283 650,00 руб. – обработка зеленых насаждений от горностаевой моли и акарицидной обработки клеща в количестве 800 шт. ул. Ватутина, ул. Коростова, пр. Комсомольский, территория мемориала «Вечный огонь», ул. Менделеева, ул. Луначарского в районе школы №16, пр. Химиков, ул. Машиностроителей,

- на 530 501,09 руб. – услуги по содержанию зеленых насаждений 5 скверов, на пересечение ул. Ленина и пр. Комсомольский до поворота Р. Люксембург, от ул. Р. Люксембург до ул. Суворова, нижний парк, ул. Интернациональная,

- на 1 730 491,66 – поставка саженцев ели и декоративных – цветущих кустарников в Нижнем парке, сквер Мира, сквер Вдохновение, сквер Луч, сквер Стопани, сквер Интернациональная, 20, физкультурно-оздоровительный центр, озеро Молодежное, ул. Машиностроителей

-на 866 320,35 – оказание услуг по поливу зеленных насаждений города;

**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 | 56 679 410,19 | 56 679 410,19 | 7 107 847,76 | 49 571 562,43 | 49 571 562,43 | 0,00 |
| **Итого** | **56 679 410,19** | **56 679 410,19** | **7 107 847,76** | **49 571 562,43** | **49 571 562,43** | **0,00** |

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 56 679 410,19 руб., исполнение за 9 месяцев 2024 года исполнение составило 7 107 847,76 руб. 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» на сумму 14 287 070,18 руб., МБУДО «ДДТ» на сумму 27 825 562,40 руб., МБУДО «СЮН» на сумму 14 566 777, 58 руб.). Охват детей, воспользовавшихся данной услугой за 9 месяцев 2024 года, составляет 3 236 чел., это 25% от общего количества детей в возрасте от 5 до 18 лет. Финансирование социального заказа (персонифицированного финансирования) осуществляется после принятия определенных шагов в программе оператора (Регионального модельного центра). Освоение средств возможно только с начала нового учебного года, после проверки счетов на оплату за оказанные дополнительные образовательные услуги. По данному мероприятию запланирована выплата заработной платы педагогическим работникам.

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

Во исполнении постановления 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», комитетом по финансам администрации города Усолье-Сибирское совместно с главными распорядителями бюджетных средств проведены следующие мероприятия:

**По разделу №1. Проведение инвентаризации мер социальной поддержки**

1. Сформирован и утвержден перечень муниципальных мер социальной поддержки;
2. При рассмотрении муниципальных нормативных правовых актов, устанавливающих меры социальной поддержки, нарушений законодательства не выявлено;
3. Проведен анализ на выявление дублирующих или дополняющих меры социальной поддержки, установленных в соответствии с федеральным и региональным законодательством. В ходе проведения анализа установлено, что меры социальной поддержки оказываемых гражданам города Усолье-Сибирское не дублируются с федеральными и региональными законами.

**По разделу №2. Оценка эффективности мер социальной поддержки**

1. Проведена оценка целесообразности установления мер социальной поддержки;
2. При проведении мероприятий по оценке достижения результатов предоставления мер социальной поддержки установлено: «денежные» меры социальной поддержки востребованы на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское», а «не денежные» меры социальной поддержки имеют не полных охват населения города , плохо налажено информирование о возможности получения мер социальной поддержки для отдельных категорий граждан оказываемых на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское».

**По разделу №3. Совершенствование системы предоставления мер социальной**

**поддержки**

1. Главными распорядителями бюджетных средств проводится анализ наличия критериев нуждаемости в предоставлении мер социальной поддержки;
2. На постоянной основе главными распорядителями бюджетных средств проводятся мероприятия по повышению частоты и эффективности проверки прав граждан на получение различных мер социальной поддержки, важнейшими качественными характеристиками мер социальной поддержки граждан является категориальный подход, при предоставлении мер социальной поддержки гражданам;
3. Главными распорядителями бюджетных средств, проводится мониторинг изменений действующего законодательства, для приведения в соответствие внутренних нормативно-правовых актов, регулирующих предоставление мер социальной поддержки, регулярно проводятся мероприятия по исключению мер социальной поддержки, дублирующих или дополняющих меры, установленные федеральным и региональным законодательством, включая внесение изменений в действующие муниципальные нормативные правовые акты.

Исполнение перечня мер социальной поддержки за 9 месяцев 2024 года

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мера социальной поддержки | Форма предоставления меры социальной поддержки | Целевой показатель | БА на 2024 год (руб.) | Фактически оказанные меры социальной поддержки (руб.) | % исполнения |
| 1 | Назначение, перерасчет, индексация и выплата пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципального образования «город Усолье-Сибирское" | Денежная форма (ежемесячная выплата - пенсия за выслугу лет) | 30 пенсионеров | 6 014 868,00 | 3 226 860,00 | 53,6 |
| 2 | Ежемесячная выплата и ежегодная единовременная выплата ко Дню города (льготы) Почетным гражданам города | Денежная форма (ежемесячная выплата в размере 8000 рублей;  - ежегодная единовременная выплата в размере 8000 рублей ко Дню города Усолье-Сибирское) | 13 почетных граждан | 1 200 000,00 | 791 040,00 | 65,9 |
| 3 | Материальная помощь на погребение Почётного гражданина муниципального образования «город Усолье-Сибирское» | Денежная форма. (компенсация документально подтвержденных понесенных расходов на погребение, но не более 3 ежемесячных выплат лицу, удостоенного звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» (24 000 руб.) | Не оказывалась в связи с отсутствием обращений | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Нулевая ставка по земельному налога | В форме преференций отдельной категории налогоплательщиков | - | - | - | - |
| 5 | Постановка граждан на учет в качестве лиц, имеющих право на предоставление земельных участков в собственность бесплатно | Не денежная | 73 семьи | - | - | - |
| 6 | Предоставление земельных участков в собственность бесплатно | Не денежная | Заявлений не поступало | - | - | - |
| 7 | Предоставление земельных участков в аренду | Не денежная | - | - | - |
| 8 | Освобождении отдельных категорий граждан муниципального образования город Усолье-Сибирское от платы за жилое помещение, предоставленное по договору социального найма, договору найма жилого помещения специализированного жилищного фонда | Не денежная | - | - | - |
| 9 | Освобождении отдельных категорий граждан муниципального образования город Усолье-Сибирское от арендной платы, возможности расторжения договоров аренды без применения штрафных санкций, отсрочка по арендной плате по договорам аренды земельных участков | Не денежная | - | - | - |
| 10 | Полное или частичное освобождение от обязанности по уплате родительской платы | Денежная | 332 человека | 4 032 892,82 | 4 032 892,82 | 100 |
| 11 | Льгота на проезд в городском общественном транспорте (кроме такси) предоставляется обучающимся в общеобразовательных учреждениях и учреждениях среднего профессионального образования, находящихся на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское» , из семей участников СВО (транспортная карта) | Денежная | 8 880 поездок + 16 транспортных карт по 200 руб. | 320 834,88 | 263 739,0 | 82,2 |
| 12 | Организация отдыха, оздоровления и занятости детей предоставление путевок в школьные лагеря | Денежная, предоставляется в летний период | 2 640 детей | 6 748 894,75 | 6 748 894,75 | 100 |
| 13 | Обеспечение бесплатным питанием детей-инвалидов | Денежная | 144 детей | 2 958 200,00 | 1 949 417,0 | 65,9 |
| 14 | Обеспечение бесплатным питанием и бесплатным питьевым молоком обучающихся по образовательным программам начального общего образования | Денежная | 4 237 детей | 7 647 420,0 | 4 194 353,72 | 54,85 |
| 15 | Обеспечение бесплатным питанием обучающихся по образовательным программам основного общего, среднего общего образования, один из родителей (законных представителей), отчим, мачеха которых принимает (принимал) участие в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года | Денежная | 288 детей | 3 019 968,00 | 3 019 968,00 | 100 |
| 16 | Обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья | Денежная | 618 детей | 13 185 000,00 | 7 056 181,68 | 53,5 |
| 17 | Ежемесячная социальная стипендия гражданам, поступившим по целевому набору в СУЗы и ВУЗы (медицинской, педагогической направленности) | Денежная | 40 студентов | 585 670,72 | 285 000,00 | 48,7 |
| 18 | Стимулирующие выплаты Молодым специалистам до 35 лет из числа педагогических работников за профессиональное развитие с учетом педагогической нагрузки | Денежная | 150 человек | 1 243 583,24 | 1 243 583,24 | 100 |
| 19 | Льготное посещение мероприятий учреждений культуры | Бесплатное посещение мероприятий, проводимых учреждениями культуры города Усолье-Сибирское | 231 посещение | - | - | - |
| 20 | Стипендия мэра города мэра города для одаренных детей и творческой | Выплата в размере 2 000 рублей на 1 стипендиата | 25 человек | 50 000,00 руб. | 0,00 руб. | 0 |
| 21 | Предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья | Денежная | 9 семей | 17 670 723,84 | 17 670 723,84 | 100 |
| 22 | Льготное посещение спортивных учреждений | Бесплатное посещение мероприятий, проводимых учреждениями спорта города Усолье-Сибирское | 7 746 посещений | - | - | - |
| 23 | Обеспечение доступности специализированного образования детям-инвалидам с нарушениями слуха, зрения (транспортные расходы) | денежная | 15 детей | 683 506,07 | 484 050,0 | 70,8 |
| 24 | Предоставление единовременной выплаты вновь привлеченным врачам-специалистам | денежная | 3 врача | 300 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 25 | Стипендия мэра города | Лучшим студентам образовательных организаций, обучающимся по очной форме обучения | 7 студентов | 35 000,00 | 35 000,00 | 100 |

**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 9 месяцев 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 за 9 месяцев 2024г. по финансовой грамотности населения г. Усолье-Сибирское было проведено 186 мероприятий, организованных учреждениями бюджетной сферы.

Общее количество участников мероприятий 4616 человек, из них:

- школьники – 323 человека;

- взрослое (экономически активное) население – 4293 человек.

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

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.10.2024 года составляет 6 131 340 578,74 руб., в том числе просроченная задолженность 61 213 903,09руб., долгосрочной задолженности нет.

Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.10.2024 года составляет – 5 395 447 151,99 рублей, просроченной и долгосрочной кредиторской задолженности нет.

(Показатели приведены без учета данных Федеральной налоговой службы)

**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 октября 2024 года отражена задолженность перед Министерством финансов Иркутской области по бюджетным кредитам в сумме 41 134 500,00 рублей.

За 9 месяцев 2024 года было произведено погашение бюджетного кредита в размере 35 170 500,00 руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 октября 2024 года снизился на 35 170 500,00 руб. или на 46 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 41 134 500,00 рублей.

По счету 1 301 13 000 «Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу» по состоянию на 1 октября 2024 года составляют 0 рублей. Новые кредитные ресурсы от кредитных организаций за 9 месяцев 2024 года не привлекались.

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

Источники финансирования дефицита бюджета города за 9 месяцев 2024 года составили –153 914 435,04 руб., из них:

- погашены бюджетные кредиты, подлежащие выплате в 2024 году в размере 35 170 500,00руб.,

- увеличены остатки на счете бюджета на 118 743 935,04 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | руб. |
| Наименование показателя | План на 2024 | Поступило на 01.10.2024 | Неисполненные назначения |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования дефицита | 66 810 986,87 | -153 914 435,04 | 220 725 421,91 |
| **Кредиты кредитных организаций** | **91 480 405,11** | **0,00** | 91 480 405,11 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций | 91 480 405,11 | 0,00 | 91 480 405,11 |
| Погашение кредитов от кредитных организаций |  |  |  |
| **Бюджетные кредиты из областного бюджета** | **-35 170 500,00** | **-35 170 500,00** | **0,00** |
| Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета |  |  |  |
| Погашение бюджетных кредитов из областного бюджета | -35 170 500,00 | -35 170 500,00 | 0,00 |
| Изменение остатков средств | 10 501 081,76 | -118 743 935,04 | 10 501 081,76 |

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).

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:

1. В условиях дефицита бюджета города рекомендуем ГАДБ активизировать работу по взысканию задолженности и наращиванию налогооблагаемой базы.

2. В условиях ограниченных финансовых средств рекомендуем ГРБС оптимизировать расходы и финансирование направить на первоочередные мероприятия. Кроме того, ГРБС рекомендуем не присваивать бюджетное обязательство если оно не было принято за 9 месяцев текущего года.

3. ГРБС необходимо расходовать бюджетные средства в течение финансового года, исключить практику перераспределения расходов в 4 квартале, вносить предложения по внесению изменений в сводную бюджетную роспись, лимиты бюджетных обязательств только в случае крайней необходимости.

**Председатель комитета по финансам**

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

Голубева А.И.

Красильникова Ж.А.

Павленко Н.А.

Шлюжас Е.В