

**Заключение
на годовой отчет об
исполнении
бюджета города
Лесосибирска
за 2023 год**

Содержание

Заключение на отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2023 год.

1. Общие положения.....	3
2. Характеристика основных показателей исполнения бюджета города за 2023 год.....	3
3. Анализ исполнения доходов городского бюджета.....	4
4. Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 2023 г. в разрезе налоговых или неналоговых доходов	6
5. Анализ безвозмездных поступлений.....	12
6. Расходы бюджета города за 2023г.	12
7. Выводы.....	35

Заключение

на отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2023 год

Общие положения

Заключение Контрольно - счетной палаты города Лесосибирска на « Отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2023 год», подготовлено в соответствии с требованиями ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 45 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов № 177 от 26.05.2017 года, Стандартов внешнего муниципального финансового контроля СВМФК: « Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств», « Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета». Целью подготовки данного заключения, являлась проверка соблюдения бюджетного законодательства при организации исполнения бюджета в 2023 году, установление полноты и достоверности представленных данных, в части соответствия исполнения бюджетному законодательству Российской Федерации и Решения Лесосибирского городского Советов депутатов от 15.12.2022 № 250 « О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов». Состав документов и материалов представленных в Контрольно- счетную палату города Лесосибирска с соблюдением сроков, установленных ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целом соответствует составу форм отчетов предусмотренных ст. 44 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 26.05.2017 №177. Отчет об исполнении бюджета города за 2023 год содержит плановые и отчетные данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации. Анализ исполнения бюджета города за 2023 год и результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности отражены в соответствующих разделах настоящего заключения.

Характеристики основных показателей исполнения бюджета города за 2023 год

Исполнение бюджета города 2023 году в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации обеспечивалось Администрацией городского округа Лесосибирск. Бюджет города за 2023 год исполнен на основе единства кассы и подведомственности расходов во исполнение ст. 38.1 и 38.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Наименование	Уточненный план на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнение за 2023 год (тыс. руб.)	% исполнения
Доходы	5 328 817.0	5 112 016.8	95.9
Расходы	5 928 428.3	4 846 728.9	81.8
Дефицит (-), профицит (+)	-599 611.3	+ 265 287.9	

Первоначально Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 15.12.2022 № 250 « О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов» бюджет утвержден по доходным источникам в сумме –4 211 248.0 тыс. руб., по расходным обязательствам – 4 213 786.1 тыс. руб., и дефицитом бюджета – 2 538.1 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета, в данное Решение Лесосибирского городского Совета депутатов внесены 5 изменений по корректировке основных характеристик, в результате которых параметры бюджета были изменены в сторону увеличения: по доходам на сумму – 1 117 569.0 тыс. руб., или на –26.5 %, по расходам на сумму –1 714 642.20 тыс. руб., или на –40.7 %, при этом плановый дефицит увеличен на сумму – 597 073.2 тыс. руб. Таким образом, с учетом внесенных изменений уточненные параметры бюджета города Лесосибирска на 2023 год составили: по общему объему доходов в сумме - 5 328 817.0 тыс. руб., по общему объему расходов в сумме - 5 928 428.3 тыс. руб., с плановым дефицитом в сумме - 599 611.3 тыс. руб. Внесение изменений в утвержденный бюджет на 2023 год в основном обусловлено:

- с необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета полученных дополнительных средств из федерального и регионального бюджетов;
- с поступлением в отчетном периоде собственных доходов в объемах, отличающихся от показателей, которые были ранее запланированы;
- перемещением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования в связи с уточнением расходных обязательств бюджета в ходе его исполнения и др.

Практически все проекты Решения Лесосибирского городского Совета депутатов, о внесении изменений в Решение Лесосибирского городского Советов депутатов от 15.12.2022 № 250 « О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов», проходили экспертизу в Контрольно-счетной палате города Лесосибирска, предложения изложенные в соответствующих заключениях рассматривались на Комиссии по бюджету, собственности, приватизации и экономическому развитию Лесосибирского городского Совета депутатов.

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДОВ ГОРОДСКОГО БЮДЖЕТА

Первоначальным Решением Лесосибирского городского Советов депутатов № 250 от 15.12.2022 года « О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» доходы городского бюджета на 2023 год были утверждены в сумме – 4 211 248.0 тыс. руб. С учетом внесенных изменений и фактически поступивших сверх утвержденного объема доходов, плановый объем доходной части городского бюджета на 2023 год составил в сумме – 5 328 817.0 тыс. руб. Первоначально утвержденные параметры увеличены на сумму – 1 117 569.0 тыс. руб., или увеличились на- 26.5%. Увеличение общего планового объема доходов бюджета произведено за счет увеличения безвозмездных поступлений на сумму – 1 088 943.2 тыс. руб., или на – 32.1%, а плановые назначения по собственным доходам увеличились на сумму – 28 625.8 тыс. руб., или на – 3.5%.

За 2023 год городской бюджет по доходам исполнен в сумме – 5 112 016.8 тыс. руб., что составило - 95.9% от плана отчетного периода, а по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями исполнение доходов увеличилось на – 21.4%.

План по собственным (налоговым и неналоговым) доходам в 2023 году исполнен в объеме – 842 122.6 тыс. руб., или на – 99.7 %, не до поступило доходов в городской бюджет по сравнению с уточнёнными плановыми назначениями в сумме – 2 379.0 тыс. руб., а исполнение собственных доходов по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями увеличился на сумму -26 246.8 тыс. руб., или на - 3.2%.

Динамика доходов городского бюджета за 2019 – 2023 годы представлена в таблице:
тыс. руб.

	Сумма дохода за 2019г.	Сумма дохода за 2020 год	Сумма дохода за 2021 год	Сумма дохода за 2022 год	Сумма дохода за 2023 год	Темп роста 2023г к 2019 году	Темп рост а 2023г к 2020 году	Темп рост а 2023г к 2021 году	Темп рост а 2023г к 2022 году
Доходы всего, в том числе:	2358431,6	2333948,6	2867598.1	5339436.1	5112016,8	2 4 8 . 8	218.5	178,3	9 4 . 7
собственны е доходы, из них	589746,0	559787,2	794 534.0	851 342,4	842122 ,6	142,5	147,4	106,0	98.9
налоговые доходы	435403.3	442836,0	631087.9	697 712,7	696491 ,1	160,0	157,3	110,4	99.8
неналоговы е доходы	154342.7	116951,2	163446.1	153629,7	145631 ,5	93.7	113.3	89.1	94.79
Безвозмездн ые перечислен ия	1768685. 6	1774161, 4	2073064.1	4 548093,7	426989 4,2	291,8	241,4	206,0	93.9

Данные таблицы, свидетельствуют об увеличении доходной части городского бюджета в 2023 году по сравнению с доходами прошлых лет. Так, доходы городского бюджета за 2023 год по сравнению с доходами :

- за 2019 год увеличение составило - 148.8%;
- за 2020 год увеличение составило - 118.5%;.
- за 2021 год доходы увеличились - 78.3%;.
- за 2022 год доходы уменьшились - 5.3%.

в том числе:

- безвозмездные перечисления из других бюджетов в 2023 году по сравнению с 2019 годом увеличились на – 91.8% , по сравнению с 2020 годом произошло увеличение на – 41.4%, по сравнению с 2021г. увеличение составило – 6.0%, и по сравнению с 2022г. увеличение составило- 6.1% Увеличение безвозмездных перечислений в основном образовалось за счет увеличения выделения субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда.

- собственные доходы городского бюджета за 2023 год по сравнению:

- с 2019 годом увеличились на – 42.5%;
- с 2020 годом увеличились на - 47.4%;
- с 2021 годом увеличились на - 6.0%.
- с 2022г. так же произошло уменьшение доходов на - 1.1%.

На уменьшение собственных доходов в 2023г. по сравнению с 2022 годом, повлияло, уменьшение поступлений налоговых, неналоговых доходов.

- налоговые доходы в 2023. по сравнению:

- с 2022г. - уменьшились на - 0.2% ;
- с 2021г. - увеличились на- 10.4% ;
- с 2020г. - увеличились на - 57.3 % ;
- с 2019г. - увеличились на - 60.0% .

- неналоговые доходы в 2023г. по сравнению:

- с 2022г. - уменьшились на - 5.2% ;
- с 2021г. - уменьшились на - 10.9%;

- с 2020г.- увеличились на - 13.3%;
- с 2019г. - уменьшились на - 6.3%.

Динамика структуры доходов городского бюджета за 2019 – 2023 годы в процентах приведена в таблице:

	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2023 г.
Доходы – всего, в том числе:	100	100	100	100	100	100
собственные доходы, из них:	28	25	24	28	16	16
- налоговые доходы	20	18	19	22	13	13
- неналоговые доходы	8	7	5	8	3	3
безвозмездные перечисления	72	75	76	72	84	84

Анализ структуры доходов городского бюджета показал, что удельный вес собственных доходов в общем объеме доходной части бюджета в 2023 году составил –16 %, оставшись на уровне прошлого 2022 года. Удельный вес безвозмездных перечислений в общей сумме доходов составил - 84.0%, или так же остался на уровне 2022 года. Данные таблицы свидетельствуют об уменьшении в 2023 году доли собственных доходов, и соответственно увеличения доли безвозмездных перечислений из других бюджетов.

Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 2023 год в разрезе налоговых, неналоговых доходов

В структуре собственных доходов наибольший удельный вес занимают налоговые доходы, на их долю приходится - 83 %, неналоговые доходы составляют - 17 % собственных доходов городского бюджета.



Структура собственных доходов городского бюджета за 2023 год в сравнении с уровнем 2022 года представлена в таблице:

Наименование	2022 год.		2023 год.	
	Исполнено тыс. руб.	Структура %	Исполнено тыс. руб.	Структура %
1	2	3	4	5
Налог на прибыль организаций	29 264,2	3,4	1849,1	0,2
Налог на доходы физических лиц	445 761,5	52,4	482 764,9	57,3
Налог на совокупный доход	113 504,1	13,3	101 146,0	12,1
Налог на товары реализуемые на территории РФ	6 1515,9	7,2	65 150,7	7,7
Налог на имущество	32200,1	3,8	30 950,4	3,7
Государственная пошлина	15467,1	1,8	14 630,0	1,7
Прочие налоги				
Итого налоговые доходы	697 712,7	82,0	696 491,1	82,7
Доходы от использования имущества	10 7 125	12,6	100167,1	11,9
Доходы, от продажи материальных и нематериальных активов	20 432,4	2,4	29 296,4	3,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 273,0	0,5	3 484,8	0,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	16 732,4	2,0	9 661,8	1,1
Прочие неналоговые доходы			19,4	
Доходы от оказания платных услуг	5046,0	0,6	3002,0	0,4
Итого неналоговые доходы	153 629,7	18,0	145 631,5	17,3
Итого собственных доходов:	851 342,4	100	842 122,6	100

Как видно из данных таблицы, произошло уменьшение собственных доходов 2023 года, по сравнению с уровнем 2022 года (на 1.1 %) наибольший удельный вес в структуре собственных доходов городского бюджета по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц, на его долю приходится - 57.3% собранных налогов и платежей в 2023 году, а в 2022 году его доля составляла – 52.4%, это на – 4.9% больше доли в структуре собственных доходов 2022 года. Так же по сравнению с 2022 годом удельный вес налоговых доходов в 2023 году в структуре собственных доходов увеличился на -0.7%, а удельный вес неналоговых доходов в 2023 году уменьшился так же на - 0.7%.

По сравнению с 2022 годом удельный вес в структуре собственных доходов за 2023 год уменьшился:

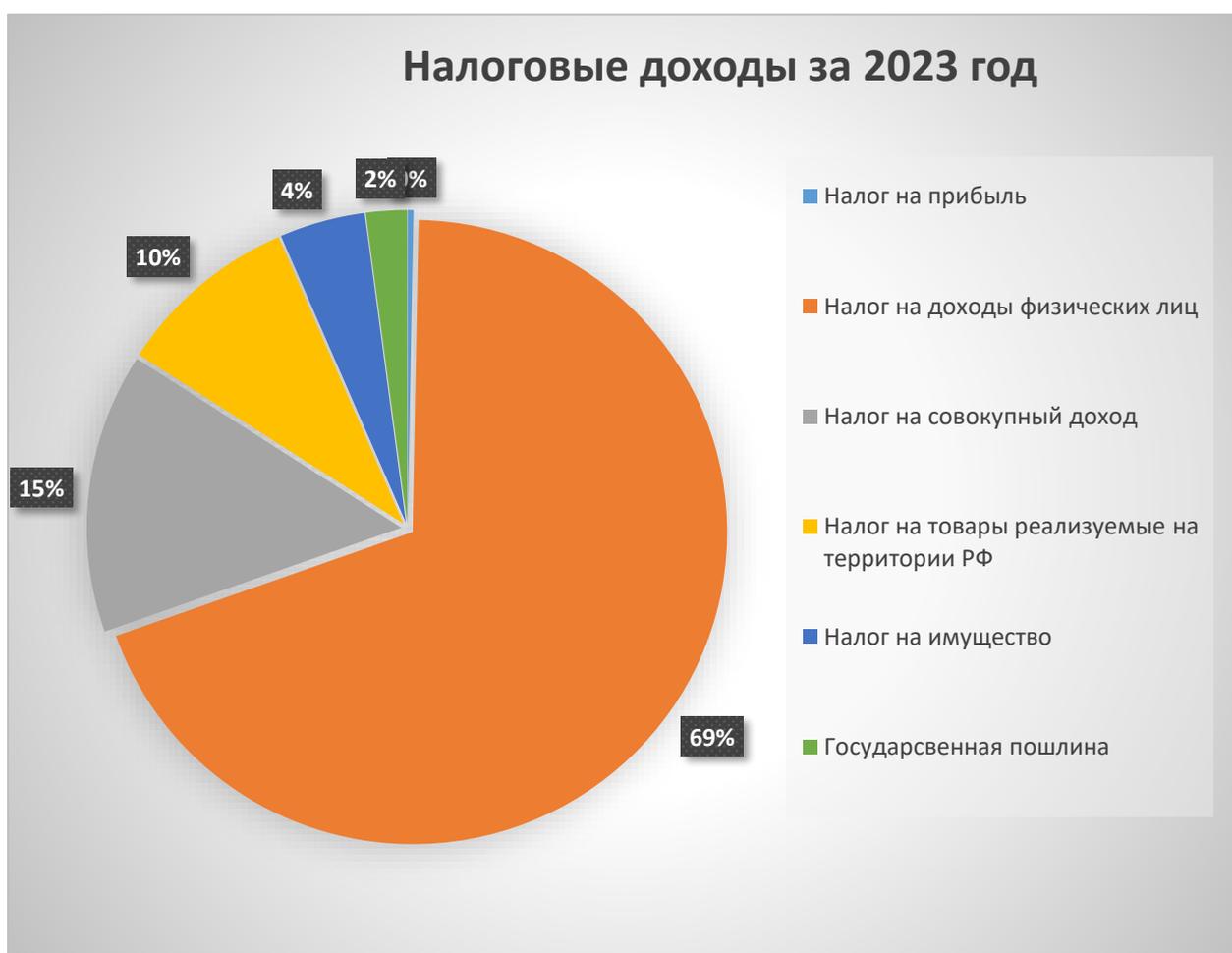
- по налогу на прибыль на – 3.2%;
- по налогу на совокупный доход – 1.3%;
- по госпошлине на – 0.1%;
- по налогу на имущество – 0.1%;
- доходам от использования имущества – 0.7%;
- по штрафам на – 0.1%.
- платежи при пользовании природными ресурсами на - 0.9%;
- доходы от оказания платных услуг на - 0.2%.

В то же время, удельный вес остальных собственных доходов, по сравнению с 2022 годом увеличился :

- по налогу на доходы физических лиц на – 5.8%;
- по налогу на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Р.Ф. на -0.5%;
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 1.1%.

Налоговые доходы

Первоначально бюджетом города Лесосибирска на 2023 год, принятый Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 15.12.2022 № 250 утвержден по налоговым доходам в сумме- 697 495.9 тыс. руб., уточненный план на 2023 год составил 706 810.4 тыс. руб., в связи с чем уточненный план по сравнению с первоначальной редакцией налоговых доходов увеличился сумму - 9 314.5 тыс. руб., или на- 1.3%. За 2023 год налоговые доходы в городской бюджет поступили в сумме - 696 491.1 тыс. руб., что на - 10 319.3 тыс. руб., или на -1.5% меньше утвержденного плана. В структуре собственных доходов налоговые доход ысоставляют – 82.7 %. Меньше плана не до поступило в доход городского бюджета налоговых доходов в сумме - 10 319.3 тыс. руб. на это повлияло:



По группе налоговых доходов сложилось:

- по налогу на совокупный доход уменьшение составило в сумме - 15 257.0 тыс. руб., ил – 13.1%, а по сравнению с 2022 годом поступление налога так же уменьшилось на сумму- 12 35.1 тыс. руб., или на- 10.9%;

- по налогу на товары реализуемые на территории РФ – уменьшение составило в сумме -142.6тыс. руб., или- 0.2%, а по сравнению с 2022 годом поступление налога увеличилось на сумму- 3 634.8 тыс. руб., или а - 5 .9%;

- по налогу на имущество уменьшение составило в сумме- 496.6 тыс. руб., или- 1.6%, а по сравнению с 2022 годом поступление налога так же уменьшилось на сумму- 1 249.7 тыс. руб., или на -3.9%;

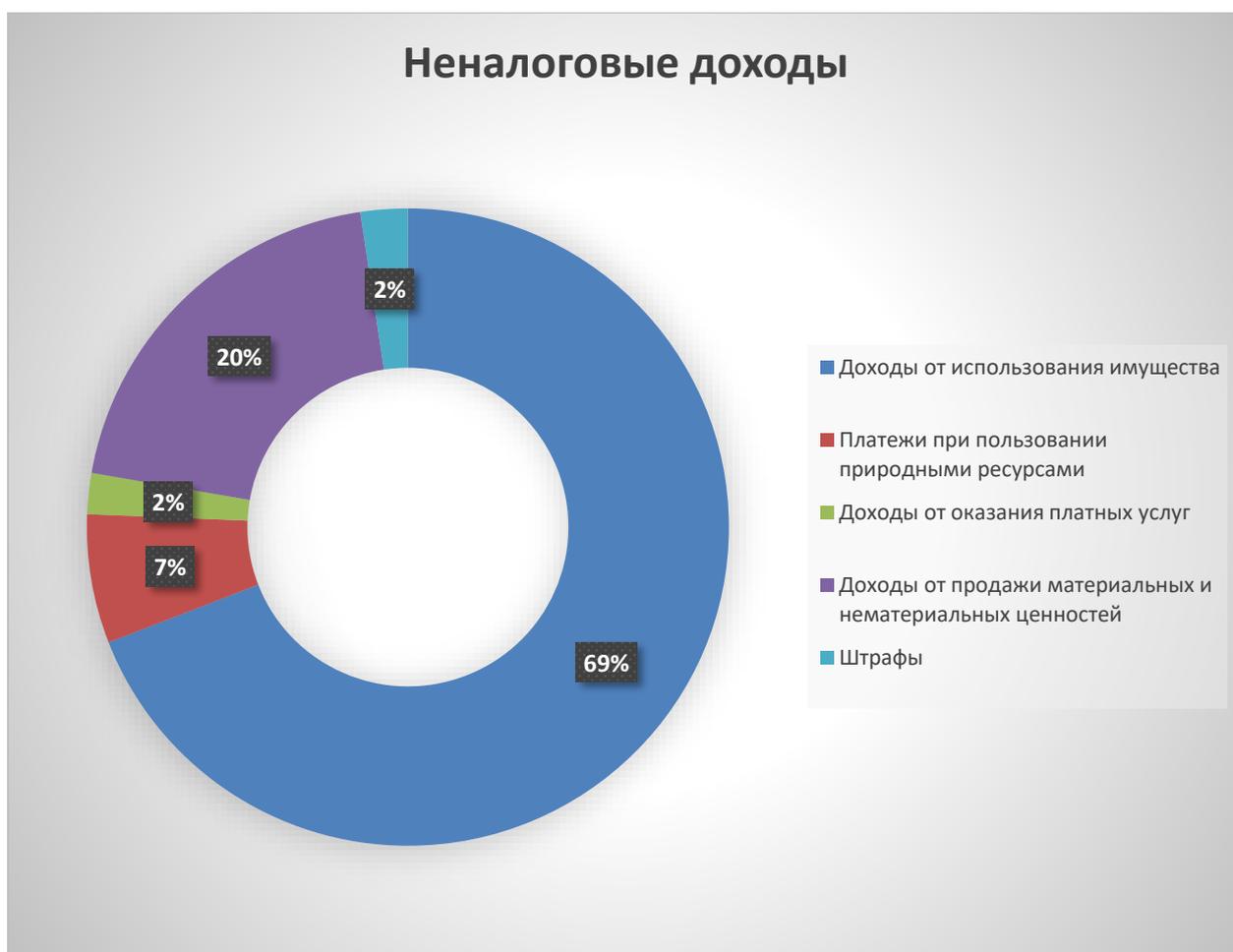
- госпошлины – уменьшение составило в сумме - 1 367.0 тыс. руб., или- 8.5%, а по сравнению с 2022 годом поступление налога уменьшилось на сумму – 837.1 тыс. руб., или на – 5.4 %.

Увеличение по налоговым доходам:

- по налогу на доходы физических лиц превышение составило в сумме - 6 594.8 тыс. руб., или на -1.4%, а по сравнению с 2022 годом поступление налога увеличилось на сумму -37 003.4 тыс. руб., или на -8.3%, в связи с ростом доходов физических лиц.

Неналоговые доходы

Плановые назначения по неналоговым доходам в первой редакции 2023года запланированы в сумме - 118 379.9 тыс. руб., в ходе уточнения доходы увеличились на сумму - 19 311.3 тыс. руб., или на- 16.3%, и составили в сумме - 137 691.2 тыс. руб. Поступило доходов больше по сравнению с уточненной редакцией на сумму – 7 940.3 тыс. руб., или на -5.8% Объем поступлений составил в сумме – 145 631.5тыс. руб. К соответствующему периоду прошлого года неналоговые доходы уменьшились на сумму - 7 998.2 тыс. руб., или на – 5.2%. В структуре собственных доходов неналоговые доходы составляют – 17.3 %, что на- 0.7 % ниже уровня 2022 года.



Основным источником в структуре неналоговых доходов (68,8 %) являются:

- **доходы от использования имущества муниципальной собственности.**

В 2023 году в городской бюджет поступило доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме – 100 167.1 тыс. руб. Плановые

поступления по этому виду дохода исполнены на -105.7%. В доход бюджета дополнительно поступило – 5 412. тыс. руб. В том числе по видам доходов:

- *доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам.* Принятый план -140.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 140.0 тыс. руб., исполнение составило -100%. Выплата в 2023 году дивидендов, полученных по акциям АО АИКБ "Енисейский объединенный банк", принадлежащим муниципальному образованию;

- *арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды за земли.* Принятый план - 63 000.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 68 541.3 тыс. руб., исполнение составило – 108.8%, что больше плана на сумму- 5 541.3 тыс. руб. Увеличение поступлений за счет заключения новых договоров аренды, а также за счет частичного погашения задолженности арендаторами (ООО «Сиблеско МКВ», ООО «Аккорд», ГПК «ГК Луч» и физлиц). А также на увеличение поступлений повлияло внесение в декабре 2023 года авансовых платежей за 1 полугодие 2024 года (АО «Полус Красноярск», ЗАО «ФАРН», ООО ЛЕСНАЯ КОМПАНИЯ «СИБИРЬ», ООО «КСИЛОТЕК-СИБИРЬ»);

- *доходы от сдачи в аренду имущества.* Принятый план - 20 380.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 20 069.2 тыс. руб., исполнение составило- 98.5%. Снижение поступлений произошло за счет реализации имущества в рамках Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов Российской Федерации или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (выкуп имущества арендаторами, имеющими преимущественное право выкупа арендуемого ими имущества);

- *плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов.* По заключенному соглашению с северным филиалом АО «КрасЭКо» поступила сумма в размере – 0.2 тыс. руб. (годовой платеж);

- *доходы от перечисления части прибыли МУП.* План принят в сумме- 14.9 тыс. руб. Фактически поступило в сумме- 14.9 тыс. руб. Исполнение составило - 100%. (МУП «ПП ЖКХ №5 Стрелка», МУП «ЖКХ г.Лесосибирск»);

- *прочие доходы от использования имущества.* План принят в сумме - 9 300.0 тыс. руб. Фактическое поступление составило в сумме -9 524.9 тыс. руб., или – 102.4 %. Рост поступлений за счет проведения претензионно-исковой работы в отношении должников (физических лиц) по договорам социального найма;

- *плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта).* План принят в сумме – 600.0 тыс. руб. Фактическое поступление составило в сумме -695.4 тыс. руб., или - 115.9%. Превышение фактических поступлений над плановыми назначениями за счет заключения новых договоров на размещение НТО в результате проведения торгов на право заключения договоров на размещение нестационарных торговых объектов;

- *плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности*

городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (установка и эксплуатация рекламных конструкций). План принят в сумме- 1 320.0 тыс. руб. Фактическое поступление составило- 1 181.2 тыс. руб., или- 89.5 %. Не исполнение плана продиктовано несвоевременным внесением платы по договорам.

ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ

В соответствии с частью 2 статьи 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив зачисления платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджеты городских округов составляет 60 %. Первоначальной редакцией бюджета, принятый план составил в сумме -16 640.0 тыс. руб., уточненный план на 2023 год составил- 9 500.0 тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция дохода уменьшилась на - 7 140.0 тыс. руб., или на - 42.9% , фактически поступило в сумме- 9 661.8 тыс. руб., что на -161.8 тыс. руб. больше уточненного плана, или план выполнен на -101.7 %. По сравнению с первоначальной редакцией бюджета в доход бюджета поступило на -6 978.12 тыс. руб. меньше, или на - 41.9%.

В структуре неналоговых доходов он занимает – 6.6 %, что на- 4.3% меньше чем в 2022 году. К уровню 2022 года поступления уменьшились на – 42.3%.

ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА

Первоначальной редакции бюджета принятый план составил в сумме -514.2 тыс. руб., уточненный план на 2023 год составил в сумме - 2 099.8тыс. руб., в связи с чем уточненная редакция дохода увеличилась на сумму- 1 585.6 тыс. руб, или рост составил -408% , фактически поступило в сумме - 3 002.0 тыс. руб., что на – 902.2 тыс. руб. больше, или- 43%. В структуре неналоговых доходов он занимает- 2.1 %, что на- 1.2% меньше чем в 2022году. К уровню 2022 года поступления уменьшились на - 40.5%. В том числе по видам доходов:

- *доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества.* Принятый план в сумме- 495.0 тыс. руб., фактически поступило – 532.4 тыс. руб., или- 107.6%. Увеличение доходов обеспечено за счет заключения новых договоров безвозмездного пользования муниципальным имуществом;

- *прочие доходы от компенсации затрат государства.* Принятый план в сумме- 1 604.8 тыс. руб., фактически поступило в сумме - 2 469.6 тыс. руб., исполнение составило - 153.9%. Рост поступлений связан с незапланированным поступлением средств в декабре 2023 года: 664.3 тыс. руб. возмещение затрат прошлых лет (ремонт МБУК «Молодежный центр» в 2021году); 129.4 тыс. руб. возмещение переплаты заработной платы за период 2021-2022гг.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Первоначально принятый план составил в сумме- 10 510. 0 тыс. руб., уточненный план на 2023 год состав в сумме- 28 500.0 тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция дохода увеличилась на 17 990,0 тыс. руб. или на 171,2% , фактически поступило- 29 296.4тыс. руб., что на- 796.4 тыс. руб. больше, или- 2.8 %, в структуре неналоговых доходов он занимает -20.1 %. К уровню 2022 года поступления возросли на – 43.4%. В том числе по видам доходов:

- *доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов в части основных средств.* Принятый план в сумме-23 300.0 тыс. руб., фактически поступило -23 466.2 тыс. руб., исполнение составило -100.7%;

- *доходы от продажи земельных участков.* Принятый план в сумме- 5 200.0 тыс. руб., фактически поступило- 5 830.2 тыс. руб., исполнение составило- 112.1 %.

Перевыполнение плана связано с продажей земельных участков, предоставленных гражданам под огородничество (постановление Правительства РФ от 09.04.2022 № 629 "Об особенностях регулирования земельных отношений в Российской Федерации в 2022 году").

ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА.

ПЛАТА ЗА НЕГАТИВНОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

Первоначальной редакции бюджета принятый план составил в сумме -2 574.1 тыс. руб., уточненный план на 2023 год составил - 2 856.3тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция дохода увеличилась на сумму- 282.2 тыс. руб., или на- 11.0% , фактически поступило в сумме- 3 484.8 тыс. руб., что на - 628.5 тыс. руб. больше плана, или на - 22.0% больше плановых назначений. В структуре неналоговых доходов он занимает – 2.4 %, что на- 0.4% больше чем в 2022 году. К уровню 2022 года поступления доходов уменьшились на- 18.4%. Рост поступления доходов в 2023году произошёл в основном за счет поступлений в декабре 2023 года неустоек за просрочку исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом; за счет административных штрафов, установленных главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав; главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления.

Анализ безвозмездных поступлений

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации представляют поступления из вышестоящего бюджета городу Лесосибирску в форме дотаций, субвенций и субсидий на реализацию федеральных, краевых законов и программ. Безвозмездные перечисления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году были первоначально запланированы в доходной части городского бюджета в сумме -3 395 372.2тыс. руб. В ходе исполнения бюджета безвозмездные поступления увеличены на- 1 088 943.2 тыс. руб., или увеличены на- 32.1 %, и утверждены решением о бюджете в окончательной редакции в сумме- 4 484 315.4 тыс. руб.

За 2023 год безвозмездные поступления в городской бюджет поступили в сумме 4 269 894.2 тыс. руб., или меньше- 4.2 % утвержденного годового прогноза. По сравнению с 2022 годом общий объем безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета увеличился на сумму – 278 199.5 тыс. руб., или увеличился на – 5.3%. Удельный вес безвозмездных перечислений в общем объеме доходов уменьшился по сравнению с 2023 годом на – 0.7% и составил - 83.5 %. Таким образом, проведенный Контрольно – счётной палатой города Лесосибирска анализ свидетельствует, что общий план доходов исполнен на 95.9%, на это повлияло то, что по безвозмездным поступлениям, исполнение уточненного плана составило всего- 95.2%, а так же по собственным доходам исполнение уточненного плана составило всего- 99.7%.

Расходы бюджета города Лесосибирска за 2023 год

Исполнение бюджета города осуществлялось согласно Решения Лесосибирского городского Совета депутатов от 15.12.2022 года № 250 «О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов», в соответствии со сводной бюджетной росписью и на основании принятых нормативно - правовых актов устанавливающие расходные обязательства. Бюджетные ассигнования по расходам бюджета города Лесосибирска были утверждены первоначально в сумме – 4 213 786.1 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета, в его расходную часть соответствующими решениями 5 раз были внесены изменения и дополнения.

Внесение изменений обусловлено корректировкой объемов налоговых и неналоговых доходов, в связи с получением дополнительных средств из федерального и регионального бюджетов, а так же необходимостью перераспределением плановых ассигнований, как между главными администраторами бюджетных средств, так и между отдельными кодами бюджетной квалификации в пределах утвержденных ассигнований. В результате чего расходная часть бюджета была изменена к первоначально утвержденным назначениям и составила на конец года – 5 928 428.3 тыс. руб. Фактическое исполнение бюджета города в 2023 году составило - 81.8% к уточненному годовому плану, что в суммовом выражении равно - 4 846 728.9 тыс. руб. Финансирование в 2023 году осуществлялось по лимитам бюджетных обязательств, на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана и заявок на финансирование от главных администраторов бюджетных средств.

С учетом изменений и дополнений, расходы бюджета по разделам и подразделам классификации расходов распределились следующим образом:

(тыс. руб.)

Раздел, подраздел	Наименование показателей бюджетной классификации	Решение Лесосибирского городского Советов депутатов № 250 от 15.12.2022 г.		Отклонение всего +/-
		Первоначальная редакция	Последняя редакция	
0100	Общегосударственные вопросы	296 289.9	311 102.9	14 813.0
0200	Национальная оборона.	521.9	607.7	85.80
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 758.5	17 217.6	2 459.10
0400	Национальная экономика.	97 974.2	205 577.9	107 603.70
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 964 039.2	3 303 294.9	1 339 255.70
0600	Охрана окружающей среды	14 088.4	26 759.7	12 671.30
0700	Образование	1 498 453.2	1 687 289.3	188 836.10
0800	Культура, кинематография	148 624.4	171 494.5	22 870.10
1000	Социальная политика	102 230.5	96 105.2	-6 125.30
1100	Физическая культура и спорт	76 805.9	108 978.5	32 172.60
Итого		4 213 786.1	5 928 428.3	+1 714 642.20

Увеличение произошло в основном за счет дополнительно привлеченных средств из федерального и краевого бюджетов в рамках программного финансирования, в том числе:

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе обеспечения жилыми помещениями детей сирот – 1 231 665.6 тыс. руб.;
- на обустройство мест (площадок) накопления отходов потребления и (или) приобретение контейнерного оборудования – 6 300.0 тыс. руб.;
- на поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме – 4 179.3 тыс. руб.;

- на ремонт муниципального объекта – МБУ «СШ №1» в сумме - 20 298.6 тыс. руб.;

- на частичную компенсацию расходов на повышение оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы Красноярского края в сумме- 40 245.1 тыс. руб.;

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступной бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме- 1 0190.0 тыс. руб.

В соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов», расходы бюджета города осуществляли 10 главных администраторов бюджетных средств, в том числе:

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме - 3 190 953.9 тыс. руб., исполнено в сумме – 2 195 292.0 руб., исполнение уточненных бюджетных назначений составило 68.8 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 45.30%;

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме -1 658 568.2 тыс. руб., исполнено в сумме – 1 649 957.3 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 99.48 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 34.0 %;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 351 208.1 тыс. руб., исполнено в сумме – 310 956.0 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 88.54 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 6.42 %;

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 245 512.3 тыс. руб., исполнено в сумме – 245 435.2 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 99.97%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 5.07 %;

- «Администрация города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 242 253.2 тыс. руб., исполнено в сумме – 235 056.5 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 97.03%. Удельный вес в общих расходах бюджета – 4.85 %;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 109 472.1 тыс. руб., исполнено в сумме – 105 775.5 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 96.63%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 2.19 %;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 95 315.7 тыс. руб., исполнено в сумме – 76 513.7 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 80.28 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 1.58 %;

- «Финансовое управление администрации г. Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 22 987.6 тыс. руб., исполнено в сумме – 15 782.7 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 68.66%. Удельный вес в общих расходах бюджета – 0.33 %;

- «Лесосибирский городской Совет депутатов» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме -9 016.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 8 913.5 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 98.86 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.19 %;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 3 140.8 тыс. руб., исполнено в сумме – 3 046.5 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 96.97%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.07 %.

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлен в таблице:

Разделы	Наименование показателей бюджетной классификации расходов	Утверждено в последней редакции на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнено в 2023 году (тыс. руб.)	Не исполнено в 2023 году (тыс. руб.)	Исполнение в %	Удельный вес раздела в расходах бюджета %.
1	2	3	4	5	6	7
0100	Общегосударственные вопросы	311 102.9	295 363.0	15 739.90	94.94	6.1
0200	Национальная оборона	607.7	457.7	150.0	75.32	0.01
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	17 217.6	17 120.1	96.60	99.44	0.4
0400	Национальная экономика	205 577.9	178 820.0	26 757.9	86.99	3.7
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	3 303 294.9	2 293 384.8	1 009 910.10	69.43	47.3
0600	Охрана окружающей среды	26 759.7	13 804.5	12 955.20	51.59	0.3
0700	Образование	1 687 289.3	1 680 829.0	6 460.30	99.62	34.7
0800	Культура, кинематография	171 494.5	170 384.6	1 109.90	99.36	3.5
1000	Социальная политика	96 105.2	90 942.6	5 162.60	94.63	1.9
1100	Физическая культура и спорт	108 978.5	105 622.6	3 355.90	96.92	2.1
	Итого	5 928 428.3	4 846 728.9	1 081 699.40	81.8	100

В целом расходная часть бюджета города была исполнена в 2023 году на - 81.8% от уточненного годового плана расходов, что в суммарном выражении равно сумме - 4 846 728.9 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2023 году занимали расходы на жилищно- коммунальное хозяйство -47.3%, на социальную сферу -42.3%, в том числе: образование – 34.7%, культура, кинематография – 3.5%, социальная политика –1.9%, физическая культура и спорт – 2.2%. Отклонение кассового исполнения расходов от уточненной бюджетной росписи в сторону уменьшения составляет за 2023 год в сумме – 1 081 699.4 тыс. руб., или - 18.2%.

Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета города за три последних года, по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлен в таблице:
(тыс. руб.)

Разд елы	Наименование показателей бюджетной классификации расходов	Исполнено в 2021 году	Исполнено в 2022 году	Исполнено в 2023 году
1	2	3	4	5
0100	Общегосударственные вопросы	237 713.0	267 739.5	295 363.0
0200	Национальная оборона	444.0	480.9	457.7
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	12 477.6	15 225.9	17 120.1
0400	Национальная экономика	196 375.2	169 097.7	178 820.0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	692 149.4	2 670 438.4	2 293 384.8
0600	Охрана окружающей среды	20 008.1	14 979.9	13 804.5
0700	Образование	1 313 942.7	1 495 647.7	1 680 829.0
0800	Культура, кинематография	177 591.9	160 377.4	170 384.6
1000	Социальная политика	119 910.2	112 285.1	90 942.5
1100	Физическая культура и спорт	65 066.0	84 827.3	105 622.6
	Итого	2 835 678.2	4 991 099.8	4 846 728.9

Исполнение расходов бюджета города, выполнение мероприятий муниципальных программ и непрограммных расходов, в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации выглядит следующим образом:

Решением Лесосибирского городского Советов депутатов от 15.12.2022 № 250 « О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024 - 2025 годов», и внесенными изменениями в течении года, было предусмотрено к финансированию -12 муниципальных программ на общую сумму – 5 713 471.4 тыс. руб., разработанные в соответствии с Постановлением Администрации города Лесосибирска от 13.08.2013 №1210 « О порядке принятия решений о разработке муниципальных программ города Лесосибирска, их формировании и реализации». Фактические расходы 12 муниципальных программ в 2023 году составили в сумме – 4 639 280.1тыс. руб., или –81.2% от утвержденных плановых показателей, в том числе:

- федеральный бюджет - 654 019.0 тыс. руб.;
- бюджет Красноярского края - 2 712 743.3 тыс. руб.;
- бюджет муниципального образования – 1 272 517.9 тыс. руб.

Выполнение мероприятий и освоение финансовых средств в 2023году, в разрезе каждой муниципальной программы муниципального образования город Лесосибирск представлено в таблице:

№ пп	Наименование муниципальной программы	Ассигнования на 2023 год (тыс. руб.)	Исполнение программ (тыс. руб.)	Процент исполнения
---------	---	--	---------------------------------------	-----------------------

1	«Развитие образования города Лесосибирска»	2 078 784.8	2 038 096.9	98.04
2	«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»	2 855 941.1	1 871 384.4	65.53
3	«Развитие культуры и туризма города Лесосибирска»	255 141.1	254 017.8	99.56
4	«Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска»	109 028.5	105 622.6	96.88
5	«Развитие молодежной политики города Лесосибирска»	22 964.1	20 836.6	90.74
6	«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске»	5 454.3	5 234.6	95.97
7	«Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска»	185 714.1	160 144.7	86.23
8	«Содействие занятости населения города Лесосибирска»	2 516.9	2 451.7	97.41
9	«Управление муниципальными финансами города Лесосибирска»	18 931.1	15 714.0	83.01
10	«Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска»	54 887.8	51 589.5	93.99
11	«Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска»	36 875.2	34 679.2	94.04
12	«Формирование комфортной городской среды»	87 232.5	79 508.2	91.15
	Итого	5 713 471.4	4 639 280.1	81.2

Анализируя исполнение муниципальных программ, можно сделать вывод, что в 2023 году в основном удалось достигнуть высокого уровня исполнения программных мероприятий по отношению к плановым показателям. Из 12 муниципальных программ, шесть муниципальных программ имеют социальную направленность и решают задачи по улучшению качества жизни населения, направлены на повышение эффективности доступности и качества дошкольного, общего и дополнительного образования, создание условий для культурного развития города, повышение интереса населения к занятиям физической культурой и спортом, создание условий для повышения безопасности граждан в общественных местах, содействию занятости нетрудоустроенного населения. Реализация мероприятий в остальных муниципальных программах, направлена на развитие экономики города, содействию развития субъектов малого и среднего предпринимательства, содержание дорожного хозяйства, обеспечение доступным и комфортным жильём жителей города Лесосибирска.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» плановые назначения исполнены на – 94.9% и составили на конец 2023 года с учетом изменений, в сумме – 295 363.0 тыс. руб. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил -6.2%. Исходя

из «Исполнения бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов», главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу являются:

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме – 195 798.3 тыс. руб., или -66.3 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме -31 200.2 тыс. руб., или – 10.6% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 28 212.5 тыс. руб., или - 9.6 % от общих расходов раздела;

- «Финансовое управление администрации города Лесосибирска» в сумме -15 782.7 тыс. руб., или – 5.4% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 12 409.3 тыс. руб., или – 4.2%, от общих расходов раздела;

- «Лесосибирский городской Совет депутатов» в сумме – 8 913.5 тыс. руб., или -3.1 % от общих расходов раздела;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» в сумме - 3 046.5 тыс. руб., или - 1.0 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» в сумме – 3 086.3 тыс. руб., или - 96.7% к уточненным годовым ассигнованиям;

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнено в сумме – 8 913.5 тыс. руб., или на - 98.5% к уточненной годовой бюджетной росписи;

- 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» - исполнено на сумму – 68 212.4 тыс. руб., или на – 98.0% к уточненной годовой бюджетной росписи - на расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления. Также по данному подразделу проходит Муниципальные программа:

«Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений» в сумме – 3 268.5 тыс. руб. По данному подразделу снижение процента исполнения составила экономия по льготному проезду, экономия по заключенным муниципальным контрактам, экономия по услугам связи, коммунальным услугам;

- 0105 «Судебная система» - исполнено в сумме- 9.8 тыс. руб., или 100 % к уточненной годовой бюджетной росписи;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено на сумму – 18 7605.0 тыс. руб., или - 99.2 % к уточненной бюджетной росписи. По данному подразделу проходит Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами города Лесосибирска» в сумме -15 714.0 тыс. руб., Муниципальная программа «Развитие образования города Лесосибирска» в сумме- 18.7 тыс. руб. , и непрограммные расходы по функционированию Контрольно - счетной палаты города Лесосибирска. По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по услугам связи, льготному проезду, закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- 0111 «Резервные фонды» - по указанному подразделу уточненный план, утвержденный Решением Лесосибирского городского Совета депутатов составил в сумме 3 985.3 тыс. руб. В 2023 году бюджетные ассигнования перераспределены по соответствующей ведомственной классификации в сумме – 1 014.7 тыс. руб.:

- на оказание единовременной материальной помощи семьями пострадавшим при пожаре на сумму - 135.0 тыс. руб.;
- ликвидация незаконно обустроенных строений (стайки, сараи) в сумме – 1 168.0 тыс. руб.;
- на приобретение автономных дымовых пожарных извещателей для семей, находящихся в трудной жизненной ситуации в сумме – 148.5 тыс. руб.;
- выполнение неотложных работ по восстановлению водозабора в сумме – 375.6 тыс. руб.;
- выполнение неотложных работ по ремонту кровли многоквартирного дома в сумме – 56.1 тыс. руб.

Ассигнования в сумме - 3 985.3 тыс. руб. остались не востребованы на конец отчетного периода;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - исполнение расходов бюджета составило в сумме – 196 380.5 тыс. руб., или на – 95.2% . По данному подразделу проходили непрограммные расходы - функционирование Муниципальных казенных учреждений: « Управление социальной сферы» в сумме -106 076.6 тыс. руб., «Управление муниципальными закупками» - в сумме- 3 007.6 тыс. руб., « Управление капитального строительства» в сумме – 10 483.0 тыс. руб., а также Муниципальные программы:

- « Управление муниципальными финансами города Лесосибирска», подпрограмма « Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджета города» в сумме -3 151.0 тыс. руб.;

- « Содействие занятости населения города Лесосибирска» в сумме-74.9 тыс. руб.;

- «Развитие образования города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в городе Лесосибирске Красноярского края» в сумме -2 527.90 тыс. руб.;

- «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры , жилищного фонда города Лесосибирска» -1 019.3 тыс. руб., подпрограмма « Переселение граждан из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям» в сумме -962.0 тыс. руб., « Отдельные мероприятия муниципальной программы»- в сумме- 28 935.5 тыс. руб.- функционирование Муниципального казенного учреждения « Управление городского хозяйства»;

- « Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма « Развитие архивного дела» в сумме -2 767.1 тыс. руб.;

- « Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» в сумме -1 876.4 тыс. руб.;

- « Управление земельно- имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме -34 990.20 тыс. руб.

По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по услугам связи, льготному проезду, экономия по заработной плате, в связи с больничными листами, по оплате штрафов и судебных решений. По со финансированию мероприятий краевых программ, подлежащих распределению, остались невостребованными средства в сумме – 3 151.0 тыс. руб.

Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона» исполнены в объеме утвержденных назначений в сумме –457.7 тыс. руб., или на – 75.3% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета города составил - 0.01%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов » - главным распорядителем бюджетных средств по

данному разделу является - «Администрация города Лесосибирска». За отчетный период в виде межбюджетных трансфертов бюджету города Лесосибирска дополнительно направлена субвенция на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумм- 607.7 тыс. руб.;

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнение плановых назначений в 2023 году составило – 75.3 %. - по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы». По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по льготному проезду, экономия по заработной плате, в связи с больничными листами.

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило в сумме - 17 120.1 тыс. руб., или – 99.4% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.4%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов», главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу являются:

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме -17 020.1 тыс. руб., или - 99.4 % от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 100.0 тыс. руб., или - 0.6 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

- По подразделу 0309 «Гражданская оборона» исполнение составило в сумме – 13 710.5 тыс. руб., или 99.3%. Расходы по данному подразделу прошли по главному распорядителю бюджетных средств «Администрация города Лесосибирска» по «Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы» - на содержание «Единой дежурной-диспетчерской службы города Лесосибирска» ;

- По подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» исполнение составило в сумме – 3 309.6 тыс. руб., или 99.9%. Расходы прошли по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Пожарная безопасность города Лесосибирска». Средства использовались на пропаганду правил пожарной безопасности, устройство минерализованных защитных противопожарных полос и уход за ними, приобретение, монтаж, обслуживание и ремонт системы оповещения людей в случае пожара, пополнение пожарных водоемов запасами воды.

- По подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» - исполнение составило в сумме - 100.0 тыс. руб., или 100%. Расходы прошли по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Профилактика преступлений и иных правонарушений» - вознаграждение народным дружинникам.

Плановые назначения по разделу 0400 «Национальная экономика» составили в сумме –178 820.0 тыс. руб., или - 87.0% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета города составил –3.7%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме - 108 285.3 тыс. руб., или – 60.6% от общих расходов раздела;
- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме – 63 816.9 тыс. руб., или – 35.6 % от общих расходов раздела;
- «Администрация города Лесосибирска» в сумме -5 391.2 тыс. руб., или - 3.0 % от общих расходов раздела;
- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме -693.1 тыс. руб., или -0.4 % от общих расходов бюджета;
- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 537.2 тыс. руб., или –0.3 % общих расходов раздела;
- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме -96.3 тыс. руб., или - 0.1 % от общих расходов.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

- По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» - выполнение составило -34.2 тыс. руб. , или 4.4% от плановых показателей, исполнение по данному подразделу проходило по главному распорядителю бюджетных средств «Администрация города Лесосибирска». В декабре 2022 года заключен Муниципальный контракт на выполнение работ по лесоустройству и разработке лесоустроительного регламента на территории городских лесов муниципального образования город Лесосибирск» в сумме -734.5 тыс. руб., с сроком исполнения в 2023 году., при этом работы не исполнено в срок, контракт по итогам года не оплачен, оплата перенесена на 2024 год;

- По подразделу 0408 « Транспорт» выполнение составило – 19 214.4 тыс. руб., или – 97.7% от плановых назначений. Расходы по данному подразделу прошли по главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства». Средства израсходованы по Муниципальной программе «Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», по подпрограмме «Организация пассажирских перевозок автомобильным транспортом с небольшой интенсивностью пассажирских потоков по регулируемым государством тарифам и в связи с применением социально-ориентированного тарифа» - средства израсходованы по фактическим объемам исполнения на субсидирование затрат по автомобильному транспорту - автобусные перевозки за фактически оказанные услуги, по итогам года осталось не востребованы - 446.8 тыс. руб.;

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» выполнение составило в сумме –152 887.8 тыс. руб., или - 85.9% к уточненной годовой бюджетной росписи. Средства распределялись по главным распорядителям бюджетных средств: Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме –63 816.9 тыс. руб., и Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме – 89 070.90 тыс. руб., в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» средства использовались по Муниципальной программе « Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», подпрограмма « Дороги города Лесосибирска» - план -80 835.5 тыс. руб., фактическое исполнение – 63 816.9 тыс.руб., исполнение составило – 79%, в том числе:

- неисполненным остался муниципальный контракт по ремонту автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Комсомольская от ул. Промышленная до ул. Просвещения города Лесосибирска, в сумме - 4 160.6 тыс. руб.- из-за нарушения сроков выполнения работ со стороны подрядной организации;

- экономия по результатам проведенных торгов и по факту выполненных работ в сумме - 12 767.3 тыс. руб. :

- ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Российская в г.Лесосибирске в рамках мероприятия «Осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территорий за счет средств дорожного фонда Красноярского края» в сумме – 1 781.0 тыс. руб.,
- ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Урицкого в г. Лесосибирске, в сумме– 2 958.9 тыс. руб.,
- ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по ул. Яблочкова в г. Лесосибирске, от ул. Победы до набережной р. Енисей за счет средств дорожного фонда Красноярского в сумме – 4 856.9 тыс. руб.,
- ремонт дороги по ул. Рабочая, гп. Стрелка, г. Лесосибирск в сумме – 698.6 тыс. руб.,
- ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения по адресу: Красноярский край, г. Лесосибирск, 5 микрорайон, от детского сада №10 до жилого дома №16 в сумме – 2 471.9 тыс. руб.;
- по главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» средства использовались:
 - по Муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды» в сумме -11783.9 тыс. руб. – на благоустройство дворовых территорий города;
 - по Муниципальной программе « Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», по подпрограмме «Дороги города Лесосибирска» в сумме – 73 625.3 тыс. руб. - на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, по подпрограмме «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске» в сумме – 3 372.4тыс. руб. - на обустройство автобусных остановок, пешеходных переходов, автомобильных стоянок, нанесение дорожной разметки. Экономия сложилась по результатам проведенных торгов и по факту выполненных работ в сумме - 8 018.5 тыс. руб.:
 - содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений на них за счет средств дорожного фонда г.Лесосибирска – 4 344.3 тыс. руб.;
 - ремонт (ямочный) автомобильных дорог общего пользования местного значения – 3 674.2 тыс. руб.,
 - по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме: «Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» в сумме – 289.3 тыс. руб.-прочие мероприятия по благоустройству;
 - По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» выполнение составило на сумму – 6 683.7 тыс. руб., или - 93.7% от запланированных бюджетных средств на 2023 год, в том числе:
 - по главному распорядителю бюджетных средств - «Администрация города Лесосибирска» израсходованы средства по Муниципальной программе «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске» в сумме -5 234.6 тыс. руб., по Муниципальной программе ««Содействия занятости населения города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме - 122.4 тыс. руб. – на занятость безработных граждан, испытывающих трудности в поиске работы;
 - по главным распорядителям бюджетных средств: «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», «Отдел образования администрации города Лесосибирска» - средства использованы по Муниципальной программе ««Содействия занятости населения города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - в общей сумме -789.4 тыс. руб.;
 - по главному распорядителю бюджетных средств: - «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» по Муниципальной программе

« Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска» в сумме 537.2 тыс. руб. – на проведение межевых работ и работ по постановке на кадастровый учет земельных участков под объектами муниципальной собственности, получение отчета о рыночной оценке права аренды земельных участков.

Основное неисполнение связано с:

- неполной реализацией мероприятий муниципальной программы «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске» - предоставление грантовой поддержки на начало ведения предпринимательской деятельности на сумму- 194.7 тыс. руб. - в связи с отсутствием обращений предпринимателей;

- по мероприятиям муниципальной программы «Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска» - экономией по результатам торгов на сумму- 178.2 тыс. руб.:

- проведение межевых (кадастровых) работ и работ по постановке на кадастровый учет земельных участков в сумме – 140.2 тыс. руб.;

- получение отчета о рыночной оценке права аренды земельных участков – 22.0 тыс. руб.;

- 16.0 тыс. руб. – получение иных справок.

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены в сумме – 2 293 384.8 тыс. руб., или на -69.4% от запланированных бюджетных средств. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил –47.3%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» на сумму – 2 097 340.0 тыс. руб., или – 91.5% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» на сумму – 147 817.0 тыс. руб., или - 6.4% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 47 764.0 тыс. руб., или –2.0 % общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» на сумму – 297.5 тыс. руб., или - 0.03% от общих расходов раздела.

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 166.2 тыс. руб., или - 0.02 % от общих расходов;

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» плановые назначения исполнены на сумму- 1 982 794.2 тыс. руб., или –67.1% от плановых назначений. Расходы составили по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» на сумму – 1 923 393.5 тыс. руб., или - 66.8% от запланированных бюджетных средств, по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирске» в сумме - 1 542 079.3 тыс. руб., Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма - «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в городе Лесосибирске Красноярского края» в сумме -381 314.2 тыс. руб.;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» - плановые назначения использованы в сумме – 11 623.0 тыс. руб., по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» в сумме -4 533.9 тыс. руб. - средства израсходованы на ремонт помещений находящихся в муниципальной собственности, и установку индивидуальных приборов учета в муниципальных квартирах. По подпрограмме « Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме - 7 089.1 тыс. руб. - оплата за содержание и ремонт жилых помещений находящихся в муниципальной собственности и предоставление коммунальных услуг;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 47 764.0 тыс. руб., или -74.5% от запланированных бюджетных средств, по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирске» в сумме- 31 736.1 тыс. руб. - расходование средств осуществлялось на основании заявлений граждан о предоставлении денежной компенсации или приобретении жилого помещения на вторичном рынке. По Муниципальной программе « Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме –16 027.9 тыс. руб., в том числе:

- 5 917.9тыс. руб. - расходование средств осуществлялось в соответствии поступивших заявлений граждан о предоставлении денежной компенсации на приобретение жилых помещений на вторичном рынке;

- 10 110.0 тыс. руб.- приобретение административно-жилых комплексов для обеспечения деятельности участковых уполномоченных полиции;

- «Администрация города Лесосибирска» - исполнение составило в сумме - 13.7 тыс. руб. по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы» - оплата за содержание и ремонт жилых помещений находящихся в муниципальной собственности и предоставление коммунальных услуг.

Основное снижение процента исполнения расходов по данному подразделу связано с оплатой муниципальных контрактов на строительство жилых домов в мкрн. Юбилейный по факту выполненных работ, в том числе:

- строительство квартир для детей сирот, за счет средств субвенций по подпрограмме « Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, которые относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в городе Лесосибирске Красноярского края» - 381 314.2 тыс. руб., или – 92.6% от плана;

- мероприятие по переселению граждан из аварийного жилищного фонда исполнено на 61. 1%, или в сумме - 767 854.7 тыс. руб.- за счет средств всех уровней бюджета;

- осуществление строительного контроля по объектам капитального строительства – 17.9%, или в сумме - 3 659,0 тыс. руб.;

- оплата разницы между стоимостью строительства многоквартирного дома, определенной разработанной проектно-сметной документацией, стоимостью жилых помещений при приобретении у застройщиков, сформированной заказчиком, и стоимостью

общей площади жилых помещений, рассчитанной по предельной стоимости квадратного метра – 66.0%, или в сумме- 802 301.7 тыс. руб.;

Не исполнены следующие мероприятия и/или муниципальные контракты:

- разработка ПСД, выполнение проектно-изыскательных работ в сумме – 5 250.9 тыс. руб. – нарушение подрядчиками сроков исполнения;

- ремонт нежилых помещений, находящихся в муниципальной собственности в сумме – 1 517.6 тыс. руб. - в 2023 году не закончены конкурсные процедуры по определению подрядчика;

- оплата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств в сумме - 11 714.0 тыс. руб.- осуществляется по итогам завершения строительства;

- муниципальные контракты на авторский надзор в сумме - 5 236.8 тыс. руб.

- будут оплачены по итогам завершения строительства.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные назначения исполнены на сумму –191 682.4 тыс. руб., или – 88.8% от бюджетных ассигнований. По данному подразделу расходы исполнены по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 105 271.5 тыс. руб., или -89.1%, от плановых бюджетных ассигнований, по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»:

- подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» - выделено ассигнований в сумме – 49 437.8 тыс. руб., фактически использовано в сумме - 36 787.5 тыс. руб., или на -74 4%.

По разработке проектной документации на реконструкцию объекта «МКЖД, расположенный по адресу: Красноярский край, г.Лесосибирск, ул.Пионерская, д.11» в сумме- 5 250.9 тыс. руб. -согласно условий муниципального контракта, оплата выполненных работ будет проводится по факту их выполнения;

- подпрограмма « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирска» - выделено ассигнований в сумме – 68 720.5 тыс. руб., фактически использовано в сумме - 68 484.1тыс. руб., или -99.7%.

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства»- бюджетные назначения исполнены в сумме –86 410.8 тыс. руб., или – 88.3% от бюджетных ассигнований, по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»:

- подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - средства субвенции на реализацию Закона края от 1 декабря 2014 года № 7-2839 «О наделении органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов края отдельными государственными полномочиями Красноярского края по реализации отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги», израсходовано на сумму – 68 723.8 тыс. руб.;

- подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» в сумме –13 315.0 тыс. руб. – на приобретение и монтаж установок по очистке и обеззараживанию воды на системах водоснабжения города Лесосибирска, экономия по торгам составила в сумме -3 234.6 тыс. руб.;

- подпрограмма « Благоустройство городских и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» сумме – 2 498.8 тыс. руб., - средства в основном использовались на возмещение затрат на помывку в общественных банях в сумме –2 498.8 тыс. руб., транспортировки трупов в мор в сумме – 323.2 тыс. руб.;

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены в суммовом выражении –116 492.6 тыс. руб., или на –89.8% от уточненных бюджетных ассигнований. Расходы исполнены по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 68 675.0 тыс. руб., или -89.9%, от плановых бюджетных ассигнований:

- по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Благоустройство городских и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» в сумме –950.7 тыс. руб.- разработка проектно-сметной документации на работы по благоустройству территории, участие в конкурсе по отбору лучших проектов создания комфортной городской среды;

- по Муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме-67 724.3 тыс. руб., или 89.8% - средства использованы на благоустройство общественных территорий: « Парк (в границах ул. Южная, ул. 40 лет Октября, автодороги Красноярск- Енисейск и промышленной площадки ЗАО « НЛХК»), « Благоустройство площади имени Н.Т. Колпакова»,г. Лесосибирск, Красноярского края - остаток не исполненных средств в сумме -7 712.7 тыс. руб.- в связи нарушением качества выполненных работ;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму - 47 367.5 тыс. руб., или- 89.5% По данному подразделу расходы составили по:

- Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», в том числе:

- на содержание уличного освещения в сумме - 27 600.4 тыс. руб.;
- на озеленение городских территорий в сумме – 2 478.4тыс. руб.;
- организация и содержание мест захоронения в сумме – 3 842.0 тыс. руб.;
- прочие мероприятия по благоустройству в сумме - 13 056.5 тыс. руб.;
- выявление и демонтаж самовольно установленных временных объектов на территории города в сумме – 150.2 тыс. руб.

Экономия в сумме -782.4 тыс. руб. по муниципальным контрактам на организацию и содержание мест захоронения, и неисполнение контрактов на снос строений на сумму- 4 173.1 тыс. руб. - привело к снижению исполнения мероприятия «Прочие мероприятия по благоустройству городских округов»;

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно- коммунального хозяйства» расходы исполнены в суммовом выражении - 2 415.7 тыс. руб., или 100% от уточненных бюджетных ассигнований. Расходы осуществлялись главным распорядителем бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - субсидия Муниципальному унитарному предприятию « Производственное предприятие жилищно-коммунального хозяйства №5 Стрелка».

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» исполнение составило в сумме - 13 804.5 тыс. руб., или – 51.6% % от плановых бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.3%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов» осуществлял главный распорядитель бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства». В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» расходы составили в сумме - 1 795.8 тыс. руб., или 90.7 % от запланированных расходов по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы» - проводились мероприятия по отлову, учету, содержанию и иному обращению с безнадзорными домашними животными;

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» расходы составили в сумме -12 008.7 тыс. руб., или – 48.5% от запланированных расходов по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», по подпрограмме «Благоустройство городских территорий и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» - на организацию содержания и обустройство мест накопления отходов, приобретение контейнерного оборудования, вывоз ТКО.

В рамках «Прочих мероприятий по благоустройству городских округов» в 2023 году проводилось содержание площадок накопления ТКО и приобретение мульды на сумму - 2 008.6 тыс. руб., или -71.2%, экономия по факту выполненных работ. Вывоз ТКО в сумме - 5 32.8 тыс. руб., или 88.5 % от плана - оплата по фактически вывезенным объемам. Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов – исполнение- 48.7%, или в сумме -4 664.8 тыс. руб. Не оплачен контракт на – 4 911.9 тыс. руб. по причине неисполнения подрядчиком условий контракта - одностороннее расторжение.

По разделу 0700 «Образование» годовые назначения за 2023 год исполнены в сумме - 1 680 829.0 тыс. руб., или на - 99.6% от запланированных расходов бюджета. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета города составил - 34.7%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 1 567 078.7 тыс. руб., или – 93.2 % от общих расходов раздела;
- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме- 80 766.1 тыс. руб., или –4.8 % от общих расходов раздела;
- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 19 992.2 тыс. руб., или - 1.2% от общих расходов раздела;
- «Администрация города Лесосибирска» в сумме – 12 352.6 тыс. руб., или – 0.7% от общих расходов раздела;
- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства», в сумме – 639.3 тыс. руб., или 0.1 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» плановые назначения исполнены на сумму- 672 765.8 тыс. руб., или на 99.8% к уточненным бюджетным ассигнованиям. По данному подразделу расходы проходили по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска: по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образования детей» в сумме – 666 912.0 тыс. руб.; Муниципальной программе «Развитие и содержание транспортной системы, и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», подпрограмма «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске» в сумме -71.5 тыс. руб.; Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма «Пожарная безопасность города Лесосибирска» в сумме -3 374.9 тыс. руб.,

подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений» в сумме -2 407.4 тыс. руб. Средства выделялись в основном на предоставление субвенций и субсидий муниципальным автономным и бюджетным детским дошкольным учреждениям на выполнение муниципального задания и оказания муниципальных услуг, на проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасного участия детей в дорожном движении, приобретение, монтаж, обслуживание и ремонт системы оповещения детей в случае пожара, профилактике правонарушений;

По подразделу 0702 «Общее образование» плановые назначения исполнены на сумму -756 126.9 тыс. руб., или - 99.8% от запланированных расходов. По данному подразделу расходы происходили по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей» в сумме -751 466.4 тыс. руб., подпрограмма «Одаренные дети города Лесосибирска» в сумме - 337.9 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска», подпрограмма «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске» в сумме -44.2 тыс. руб., по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма «Пожарная безопасность города Лесосибирска» в сумме - 3 977.5 тыс. руб., подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений» в сумме -300.9 тыс. руб. Средства выделялись на обеспечения деятельности подведомственных учреждений и проведение мероприятий муниципальных программ, выполнение муниципального задания, приобретение, монтаж, обслуживание и ремонт системы оповещения людей на случай пожара, на проведения антитеррористических мероприятий в образовательных учреждениях, установка устройств доступа в здания и систем видеонаблюдения;

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» плановые расходы исполнены на сумму - 138 816.6 тыс. руб., или на- 99.3 % от запланированных расходов по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в сумме - 80 766.1 тыс. руб., на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Дополнительное образование детей отрасли «культура» города Лесосибирска», в сумме - 76 837.8 тыс. руб., подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» в сумме - 3 928.4 тыс. руб.- на обеспечение деятельности подведомственных учреждений;

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска» в сумме -55 564.3 тыс. руб., в том числе: подпрограмма «Дополнительное образование детей» в сумме -55 166.3 тыс. руб., подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» в сумме -248.0 тыс. руб., подпрограмма «Одаренные дети города Лесосибирска» на сумму - 150.0 тыс. руб.- на обеспечении деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий муниципальных программ, выполнение муниципального задания, модернизацию материально- технической базы организаций дополнительного образования;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма ««Дополнительное образование детей в сумме -2 486.1 тыс. руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика», плановые назначения исполнены на сумму -18 145.5 тыс. руб., или - 92.4 % по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 17 506. 1 тыс. руб., средства использовались на реализацию Муниципальных программ: «Развитие молодежной политики города Лесосибирска» в сумме -16 225.0 тыс. руб., «Содействие

занятости населения города Лесосибирска» в сумме -1 181.1 тыс. руб., «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» в сумме -100.0 тыс. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений - Муниципальное бюджетное учреждение « Молодежный центр города Лесосибирска» - на расходы на проведение мероприятий для детей и молодежи, организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан, проведение мероприятий по противодействию распространению наркомании, пьянства и алкоголизма;

-Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства», в сумме – 639.3 тыс. руб., средства в основном использовались по Муниципальной программе « Развитие молодежной политики города Лесосибирска», подпрограмма «Вовлечение молодежи города Лесосибирска в социальную практику» - на проведение ремонтных работ в Муниципальном бюджетном учреждении « Молодежный центр города Лесосибирска».

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» плановые назначения исполнены на сумму –94 974.3 тыс. руб., или на - 98.9% к уточненной годовой бюджетной росписи. Расходы осуществлялись главными распорядителями бюджетных средств:

- «Отделом образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска» в сумме - 82 621.7 тыс. руб., подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» в сумме -62 297.7 тыс. руб., подпрограмма «Дошкольное , общее и дополнительное образование детей» в сумме - 20 029.0 тыс. руб., подпрограмма «Одаренные дети города Лесосибирска» в сумме -294.9 тыс. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий программы;

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 12 352.6 тыс. руб.- назначения исполнены по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» - на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних.

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» составили в сумме – 170 384.6 тыс. руб., или на – 99.4% от запланированных расходов. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил – 3.5%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 164 569.0 тыс. руб., или –96.6 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 2.4 тыс. руб., или –0.01 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме – 5 741.9 тыс. руб., или – 3.4% от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 71.2 тыс. руб., или –0.05% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0801 «Культура» плановые годовые назначения исполнены на сумму – 160 150.4 тыс. руб., или на – 99.8% от запланированных расходов, по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 160 148.0 тыс. руб., по Муниципальной программе: «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», в том числе :по подпрограммам: «Культурное наследие» в сумме -59 963.8 тыс. руб., «Искусство

и народное творчество» в сумме - 89 674.8 тыс. руб., «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» в сумме -10 314.4 тыс. руб., «Развитие туризма на территории муниципального образования город Лесосибирск» сумме -195.0 тыс. руб. Средства в основном использовались на субсидии муниципальным бюджетным учреждениям: театру, домам культуры, музеям, постоянным выставкам, библиотекам - на выполнение муниципального задания, на проведение противопожарных мероприятий в муниципальных учреждениях культуры, комплектование книжных фондов библиотек, мероприятий по поддержке и развитию культуры, искусства, кинематографии, по организации и проведению праздничных мероприятий, посвященных социально значимым событиям;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» исполнение составило в сумме – 2.4 тыс. руб. Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - согласование проектной документации с ПАО « Ростелеком» на объект « ДК Стрелка»;

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» годовое исполнение составило в сумме -10 234.2 тыс. руб., или на -92.3% от запланированных расходов. Средства использовались по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 4 204.5 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», по подпрограмме «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» в сумме- 3 944.5 тыс. руб. - на обеспечение деятельности отдела культуры, по подпрограмме «Развитие туризма на территории муниципального образования город Лесосибирск» в сумме -260.0 тыс. руб.- разработка дизайн –проекта туристско -рекреационной зоны;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме – 5 741.9тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - средства использовались на организацию общегородских мероприятий города Лесосибирска;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 71.2 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на организацию общегородских мероприятий.

Исполнение по общегородским мероприятиям – 87.5 %, или в сумме -5 813.1 тыс. руб., экономия сложилась по факту выполненных работ по организации общегородских праздников.

Расходы раздела 1000 «Социальная политика» исполнены в сумме 90 942.6 тыс. руб., или на – 94.6% от годовых плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил –1.9%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска», в сумме –82 185.5 тыс. руб., или - 90.4% от общих расходов раздела

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 4 549.9 тыс. руб., или – 5 % от общих расходов раздела.

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 4 107.2 тыс. руб., или - 4.5 % от общих расходов раздела;

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в сумме – 100.0 тыс. руб., или - 0.1% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в 2023 году в сумме – 4 539.9 тыс. руб. - по главному распорядителю бюджетных средств «Администрация города Лесосибирска» - непрограммные расходы - доплаты к пенсии за выслугу лет лицам, замещающие должности муниципальной службы.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило на сумму –84 108.7 тыс. руб., или 95.1 % от запланированных расходов. Расходы по подразделу составили:

- по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска» в сумме- 79 891.5 тыс. руб., по подпрограммам: «Дошкольное, общее и дополнительное образования детей», «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования» - на реализацию государственных полномочий по обеспечению питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, реализующих основные общеобразовательные программы, без взимания платы, компенсация части родительской платы за содержание ребенка в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования, возмещение расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки в сфере дошкольного и общего образования детям из семей лиц принимающих участие в специальной военной операции, ежегодная единовременная выплата денежных средств, связанная с поддержкой и стимулированием молодых специалистов;

- по главному распорядителю бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 4 107.2 тыс. руб., по Муниципальной программе «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы в сумме – 135.0 тыс. руб. – оказание единовременной материальной помощи обратившимся гражданам, находившимся в трудной жизненной ситуации. По Муниципальной программе «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в г. Лесосибирске» в сумме - 3 972.2 тыс. руб. - на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- по главному распорядителю бюджетных средств - «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в сумме – 100.0 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия»- ежегодная единовременная выплата денежных средств, связанная с поддержкой к стимулированием молодых специалистов;

По подразделу 1004 « Охрана семьи и детства» выполнение составило в сумме -2 294.0 тыс. руб., или- 73.5% от плановых показателей - по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска». Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образования детей» - на выплату и доставку компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования - не полное исполнение составило связано со снижением количества получателей.

Расходы раздела 1100 «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме – 105 622.6 тыс. руб., или на – 96.9% от плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил – 2.1%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2023 год по ведомственной

структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 85 349.5 тыс. руб., или- 80.8 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 20 273.2 тыс. руб., или –19.2% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили в сумме -61 625.5 тыс. руб., или 99.9% от плана, по главному распорядителю бюджетных средств - «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», по подпрограмме «Подготовка спортивного резерва» в сумме -41 352.3 тыс. руб. - средства в основном использовались на субсидии учреждениям по физической культуре и спорту на выполнение муниципального задания, а также на иные цели;

По главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 20 273.2 тыс. руб. –капитальный ремонт здания «Детская юношеская спортивная школа №1»;

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили в сумме- 19 957.1 тыс. руб., или – 86.1% от запланированных расходов, по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», по главному распорядителю бюджетных средств - «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», в том числе : по подпрограмме « Развитие массовой физической культуры и спорта» в сумме -16 939.5 тыс. руб., по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» в сумме – 1 737.3 тыс. руб., по подпрограмме « Развитие адаптивной физической культуры в городе Лесосибирске» в сумме -1 280.3 тыс. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, на проведение спортивно - массовых мероприятий, в том числе участие спортсменов инвалидов города, приобретении спортивного оборудования, инвентаря. Основное неисполнение по подразделу связано с отменой торгов на разработку ПСД на обустройство хоккейной коробки стадиона в северной части города;

По подразделу 1103 « Спорт высших достижений». Расходы по данному подразделу составили в сумме-19 667.9 тыс. руб., или 100 % к уточнённым годовым ассигнованиям, по главному распорядителю бюджетных средств - «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», подпрограмма « Подготовка спортивного резерва»-средства использовались на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений.

По подразделу 1105 « Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили в сумме - 4 372.2 тыс. руб., или -98.8%, по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» - расходы на выплату персоналу в целях выполнения функций муниципальных органов - « Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска».

Основные результаты внешней проверки бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств за 2023 год

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 45 «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», утвержденное Решением Лесосибирского городского Совета депутатов № 177 от 26.05.2017 года, в 2024 году Контрольно - счетная палата города Лесосибирска провела внешнюю проверку бюджетной отчетности 10 главных администраторов бюджетных средств местного бюджета. При проверке бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных

средств выявлены нарушения и недостатки, что в целом не повлияло на достоверность показателей отчета об исполнении бюджета за 2023 год. При проверке бюджетной отчетности выборочно исследовалось:

- документы, подтверждающие исполнение решения о бюджете города за отчетный финансовый год участниками бюджетного процесса, и показатели, характеризующие его исполнение;

- регистры бухгалтерского учета, первичные учетные документы, материалы инвентаризации и иные документы, подтверждающие операции на счетах по учету доходов, расходов средств бюджета и источников финансирования дефицита бюджета города;

- установление степени полноты и достоверности представленной годовой бюджетной отчетности;

- установление соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установленные решениями Лесосибирского городского Совета депутатов;

- анализ эффективности и результативности использования в отчетном году бюджетных средств

В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска»

Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме -18 801. 9 тыс руб. выделенные на приобретении жилого помещения на вторичном рынке в рамках региональной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Красноярском крае», сумма неиспользованных ассигнований по факту проведенных электронных аукционов, повлекли за собой отвлечение бюджетных средств, что повлияло на рациональность и эффективность использования бюджетных средств в 2023 году.

« Администрация города Лесосибирска»

При заключении Муниципальных контрактов Администрацией города Лесосибирска: Муниципальный контракт №СТЗ- 22-00094/Ст/Б на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами от 15.12.2022 г. с Акционерным обществом « Автоспецбаза» на сумму-91 797.68 руб. (с НДС), Муниципальный контракт №ЛТЗ- Б-0000969 на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами от 15.12.2022 г. с Обществом с ограниченной ответственностью « Рециклинговая компания» на сумму -511 989.62 руб.(с НДС) «Дополнительным соглашением о внесении изменений в муниципальный контракт на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами №ЛТЗ –Б-0000969 от 15.12.2022 г» . от 30.11.2023 г. сумма контракта составила -787 967.24 руб. (без НДС) с периодичностью вывоза ежедневно, то есть- 365 дней в 2023 году - не были предусмотрены праздничные и выходные дни, в том числе воскресения и понедельники, в связи с отсутствием работников на своих рабочих местах в здании, и соответственно отсутствие ТКО, в связи с чем первоначально контракты были завышены по объему вывезенного ТКО на общую сумму - 252.3 тыс. руб.

Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства»

Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме - 81 241. 9 тыс. руб., сумма неиспользованных ассигнований по факту проведенных электронных аукционов, бюджетных инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности повлекли за собой отвлечение бюджетных средств, что повлияло на рациональность и эффективность использования бюджетных средств в 2023 году.

Оставшиеся невостребованной проектно- сметная документация в сумме - 48 635.4 тыс. руб. в соответствии со статьей 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации, является неэффективным использованием бюджетных средств.

Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства»

Принимая во внимание тождественность предметов контрактов, дату заключения контрактов, единый предмет контрактов, можно сделать вывод, что Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» осуществляло искусственное дробление закупок на несколько контрактов до - 600.0 тыс. руб. в целях формального соблюдения требований, предусмотренных п.4 ч.1 ст. 93 Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», и возможности ухода от конкурентных процедур. Так, по Муниципальным контрактам на общую сумму -5 650.4 тыс. руб., не был соблюден п. 2 ст. 8 «Принцип обеспечения конкуренции» Федерального закона от 05.04.2013 №44-ФЗ « О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», что привело к ограничению конкуренции, в частности к необоснованному ограничению числа участников закупо

«Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска»

По бюджетным учреждениям подведомственными отделу, остается остаток неиспользованных ассигнований по Муниципальному заданию, в сумме - 1 725 .2 тыс. руб., на выполнение муниципального задания. В связи с чем главным распорядителем бюджетных средств- «Отделом спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» нарушены бюджетные полномочия согласно подпункта 1,4,5,6 пункта 1 ст. 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

«Отдел культуры администрации города Лесосибирска»

По бюджетным учреждениям подведомственными отделу числится остаток неиспользованных ассигнований в сумме - 2 574.7 тыс. руб., на выполнение муниципального задания, в том числе по фонду оплаты труда, взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда, прочие закупки товаров, работ, услуг, закупки энергетических ресурсов. В связи с чем главным распорядителем бюджетных средств- «Отделом культуры администрации города Лесосибирска» нарушены бюджетные полномочия согласно подпункта 1,4,5,6 пункта 1 ст. 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска»

По бюджетным учреждениям подведомственными отделу числится остаток неиспользованных ассигнований по муниципальному заданию, в сумме- 9 286. 8 тыс. руб., на выполнение муниципального задания и приносящая доход деятельность, в том числе по фонду оплаты труда, взносам по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда, прочие закупки товаров, работ, услуг, закупки энергетических ресурсов. В связи с чем главным распорядителем бюджетных средств- «Отделом образования администрации города Лесосибирска» нарушены бюджетные полномочия согласно подпункта 1,4,5,6 пункта 1 ст. 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Выводы

Отчёт об исполнении бюджета города Лесосибирска и бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств за 2023 год были представлены для проведения внешней проверки в Контрольно - счётную палату города Лесосибирска, в соответствии со сроками, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и «Положения о бюджетном процессе в городе Лесосибирске», на предмет соответствия требованиям бюджетного законодательства. При рассмотрении проекта Решения « Об исполнении бюджета города за 2023 год», как показала экспертиза и внешняя проверка, участниками бюджетного процесса в основном приняты меры по исполнению показателей Решения Лесосибирского городского Советов депутатов от 15.12.2022 г. №250 « О бюджете города Лесосибирска на 2023 год и плановый период 2024- 2025 годов» с последующими изменениями. В связи с чем, Контрольно-счётная палата города Лесосибирска считает, что проект Решения может быть рассмотрен и утвержден в представленной редакции Лесосибирским городским Советом депутатов.

Председатель Контрольно – счетной
палаты города Лесосибирска

Л.И. Лисовская.