Содержание

Заключение на отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2022 год.

1. Общие положения………………………………………………………………… 2

2. Характеристика основных показателей исполнения бюджета города

за 2022 год…………………………………………………………………………. 2

3. Анализ исполнения доходов городского бюджета……………… ……………… 3

4. Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 2022 г. в

разрезе налоговых или неналоговых доходов ………………………………. 5

5. Анализ безвозмездных поступлений …………………………………….. ……..10

6. Расходы бюджета города за 2022г. ………………………………………………. .11

7. Выводы…………………………………………………………………………….. 33

**Заключение**

**на отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2022 год**

**Общие положения**

Заключение Контрольно - счетной палаты города Лесосибирска на « Отчет об исполнении бюджета города Лесосибирска за 2022 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 2022 году, установление полноты и достоверности представленных данных, в части соответствия исполнения бюджетному законодательству Российской Федерации и Решения Лесосибирского городского Советов депутатов от 16.12.2021 № 150 « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 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 г №177. Отчет об исполнении бюджета города за 2022 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 2022 год и результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности отражены в соответствующих разделах настоящего заключения.

**Характеристики основных показателей исполнения бюджета города за 2022 год**

Исполнение бюджета города 2022 году в соответствии со статьей 215.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации обеспечивалось Администрацией городского округа Лесосибирск. Бюджет городского округа за 2022 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 2022 год**  **( тыс. руб.)** | **Исполнение**  **за 2022 год**  **( тыс. руб.)** | **% исполнения** |
| **Доходы** | **6 017 713.4** | **5 399 436.1** | **89.7** |
| **Расходы** | **6 161 451.8** | **4 991 099.8** | **81** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **-143 738.4** | **+408 336.3** |  |

Первоначально Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 16.12.2021 № 150 « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов» бюджет утвержден по доходным источникам в сумме –3 560 679.6 тыс. руб., по расходным обязательствам – 3 581 662.3 тыс. руб., и дефицитом бюджета – 20 982.7 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета, в данное Решение Лесосибирского городского Совета депутатов внесены **7** изменений по корректировке основных характеристик, в результате которых параметры бюджета были изменены в сторону увеличения: по доходам на сумму – 2 457 033.80 тыс. руб., или на **–**69 %, по расходам на сумму –2 579 789.50 тыс. руб., или на 72 %, при этом плановый дефицит увеличен на сумму – 122 755.70 тыс. руб. Таким образом, с учетом внесенных изменений уточненные параметры бюджета города Лесосибирска на 2022 год составили: по общему объему доходов в сумме - 6 017 713.4 тыс. руб., по общему объему расходов в сумме - 6 161 451.8 тыс. руб., с плановым дефицитом в сумме - 143 738.4 тыс. руб. Внесение изменений в утвержденный бюджет на 2022 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, отличных 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 16.12.2021 № 150 « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 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 исполнения доходов городского бюджета**

Первоначальным Решением Лесосибирского городского Советов депутатов № 150 от 16.12.2021 года « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» доходы городского бюджета на 2022 год были утверждены в сумме –3 560 679.6 тыс. руб. С учетом внесенных изменений и фактически поступивших сверх утвержденного объема доходов, плановый объем доходной части городского бюджета на 2022 год составил в сумме – 6 017 713.4 тыс. руб. Первоначально утвержденные параметры увеличены на – 2 457 033.8 тыс. руб., или увеличились на- 69%. Увеличение общего планового объема доходов бюджета произведено за счет увеличения безвозмездных поступлений на – 2 384 992.1 тыс. руб., или на 85.0%, а плановые назначения по собственным доходам увеличились на – 72 041.7 тыс. руб., или на 9.5%.

За 2022 год городской бюджет по доходам исполнен в сумме – 5 399 436.1 тыс. руб., что составило - 89.7% от плана отчетного периода, а по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями исполнение доходов увеличилось на – 51.6%.

План по собственным (налоговым и неналоговым) доходам в 2022 году исполнен в объеме – 851 342.4 тыс. руб., или на - 103.0 %, сверх плана в городской бюджет поступило – 24 732.8 тыс. руб., а исполнение собственных доходов по сравнению с первоначально утвержденными плановыми назначениями увеличился на - 96 774.5 тыс. руб., или на - 12.8%.

**Динамика доходов городского бюджета за 2017 – 2022 годы представлена в таблице:**

(т**ыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Сумма дохода за 2017 год** | **Сумма дохода за 2018г.** | **Сумма дохода за 2019г.** | **Сумма дохода за 2020**  **год** | **Сумма дохода за 2021**  **год** | **Сумма дохода за 2022**  **год** | **Темп роста 2022г к 2020 году в %** | **Темп роста 2022г к 2021 году в %** |
| **Доходы всего, в том числе:** | **1804545** | **2025178** | **2358431.6** | **2333948.6** | **2867598.1** | **5339436.1** | **231.3** | **188.2** |
| **собственные доходы, из них** | 467324 | 561814.4 | 589746.0 | 559787.2 | 794 534.0 | 851 342.4 | 152.1 | 107.1 |
| налоговые доходы | 361925 | 407934.7 | 435403.3 | 442836.0 | 631087.9 | 697 712.7 | 157.6 | 110.6 |
| неналоговые доходы | 105399 | 153879.6 | 154342.7 | 116951.2 | 163446.1 | 153629.7 | 131.4 | 94.0 |
| Безвозмездные перечисления | 133722 | 1463364 | 1768685.6 | 1774161.4 | 2073064.1 | 4 548093.7 | 257.1 | 219.4 |

Данные таблицы, свидетельствуют об увеличении доходной части городского бюджета в 2022 году по сравнению с доходами прошлых лет. Так, доходы городского бюджета за 2022 год по сравнению с доходами :

- за 2017 год увеличение составило - 195%;

- за 2018 год увеличение составило - 163%.

- за 2019 год доходы увеличились - 128%.

- за 2020 год увеличение составило - 131%;

- за 2021 год увеличение составило - 88%;

в том числе:

- безвозмездные перечисления из других бюджетов в 2022 году по сравнению с 2019 годом увеличились на – 157% , по сравнению с 2020 годом произошло увеличение на – 156% и по сравнению с 2021г. увеличение составило 58.6%. 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 2022 год по сравнению:

* с 2018годом увеличились на – 51.5%;
* с 2019 годом увеличились на - 44.4;
* с 2020 годом увеличились на - 52%;
* с 2021г. так же произошло увеличение доходов на - 7.1%.

На увеличение собственных доходов в 2022г. по сравнению с 2018 - 2021 годом, повлияло, увеличение поступлений налоговых и неналоговых доходов

- налоговые доходы в 2022. по сравнению:

* с 2021г. -увеличились на 10.6% ;
* с 2020г. увеличились на 57.6 % ;
* с 2019г. увеличились на 60.2% ;
* с 2018г. -увеличились на 71.0% ;

- неналоговые доходы в 2022г. по сравнению:

* с 2021г. увеличились на 10.6%;
* с 2020г . увеличились на 31.4%;
* с 2019г. уменьшились на 0.5%;
* с 2018г. уменьшились на 0.2%.

**Динамика структуры доходов городского бюджета за 2018 – 2022 годы в процентах приведена в таблице:**

**( %)**

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

Анализ структуры доходов городского бюджета показал, что удельный вес собственных доходов в общем объеме доходной части бюджета в 2022 году составил –16 %, уменьшившись по сравнению с уровнем прошлого 2021 года на – 12%. Удельный вес безвозмездных перечислений в общей сумме доходов составил - 84.0%, или увеличился на- 12%. Данные таблицы свидетельствуют об уменьшении в 2022 году доли собственных доходов, и соответственно увеличения доли безвозмездных перечислений из других бюджетов.

**Анализ исполнения доходной части городского бюджета за 2022 год в разрезе налоговых, неналоговых доходов**

В структуре собственных доходов наибольший удельный вес занимают налоговые доходы, на их долю приходится - 82 %, неналоговые доходы составляют - 18 % собственных доходов городского бюджета.

**Структура собственных доходов городского бюджета за 2022 год в сравнении с уровнем 2021 года представлена в таблице:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **2021 год.** | | **2022 год.** | |
| **Исполнено тыс. руб.** | **Структура**  **%** | **Исполнено**  **тыс. руб.** | **Структура**  **%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налог на прибыль организаций | 82 386.2 | 10.4 | 29 264.2 | 3.4 |
| Налог на доходы физических лиц | 369 950.4 | 46.6 | 445 761.5 | 52.4 |
| Налог на совокупный доход | 112 140.2 | 14.1 | 113 | 13.3 |
| Налог на товары реализуемые на территории РФ | 23 437.8 | 2.9 | 6 1515.9 | 7.2 |
| Налог на имущество | 30 534.3 | 3.8 | 32200.1 | 3.8 |
| Государственная пошлина | 12 638.3 | 1.6 | 15467.1 | 1.8 |
| Прочие налоги |  |  |  |  |
| **Итого налоговые доходы** | **631 087.9** | **79.4** | **697 712.7** | **82.0** |
| Доходы от использования имущества | 125 264.6 | 15.8 | 107 125 | 12.6 |
| Доходы, от продажи материальных и нематериальных активов | 15 710.7 | 2.0 | 20 432.4 | 2.4 |
| Штрафы,санкции, возмещение ущерба | 6 526.2 | 0.8 | 4 273.0 | 0.5 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 12 719.9 | 1.6 | 16 732.4 | 2.0 |
| Прочие неналоговые доходы |  |  |  |  |
| Доходы от оказания платных услуг | 3 222.0 | 0.4 | 5046.0 | 0.6 |
| **Итого неналоговые доходы** | **163 446.1** | **20.6** | **153 629.7** | **18.0** |
| **Итого собственных доходов:** | **794 534.0** | **100** | **851 342.4** | **100** |

Как видно из данных таблицы, произошло увеличение собственных доходов 2022 года, по сравнению с уровнем 2021 года (на 7.1 %) наибольший удельный вес в структуре собственных доходов городского бюджета по-прежнему занимает налог на доходы физических лиц, на его долю приходится - 52.4% собранных налогов и платежей в 2022 года., а в 2021году его доля составляла – 46.6%, это на – 5.8% больше доли в структуре собственных доходов 2021 года. Так же по сравнению с 2021 годом удельный вес налоговых доходов в 2022году в структуре собственных доходов увеличился на - 2.6%, а удельный вес неналоговых доходов в 2022году уменьшился на - 2.6%.

По сравнению с 2021 годом удельный вес в структуре собственных доходов за 2022год уменьшился:

- по налогу на прибыль на – 7%;

- по налогу на совокупный доход – 0.8%;

- по доходам от использования имущества – 3.2%;

- по штрафам на – 0.3%.

В то же время, удельный вес остальных собственных доходов, по сравнению с 2021 годом увеличился :

- по налогу на доходы физических лиц на – 5.8%;

- по налогу на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Р.Ф. на - 4.3%;

- по госпошлине на – 0.2%;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 0.4%;

- платежи при пользовании природными ресурсами на - 0.4%

- доходы от оказания платных услуг на - 0.2%.

**Налоговые доходы**

Первоначально бюджетом города Лесосибирска на 2022 год, принятый Решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 16.12.2021 № 150 утвержден по налоговым доходам в сумме 648 767,4 тыс. руб., уточненный план на 2022 год составил 681732,5 тыс. руб., в связи с чем уточненный план по сравнению с первоначальной редакцией налоговых доходов увеличился на - 32 965.1 тыс. руб., или на – 5.1%.

За 2022 год налоговые доходыв городской бюджет поступилив сумме - 697 712.7 тыс. руб., что больше на – 2.3% утвержденного плана. В структуре собственных доходов налоговые доходы составляют - 82 %. Свыше плана поступило в доход городского бюджета налоговых доходов в сумме - 15 980.2 тыс. руб. на это повлияло:

-увеличение поступлений по налогу на прибыль, так как по плану было запланировано поступление в сумме – 28 925тыс. руб., а поступило в сумме – 29 264.2 тыс. руб., что на- 339.2 тыс. руб. больше планового показателя, или на – 1.2% . А по сравнению с 2021 годом поступило в доход налога меньше на сумму - 53 122.0 тыс. руб., или уменьшение составило- 64.5%. Рост поступлений в 2022 году обусловлен ростом выручки от основной деятельности крупных налогоплательщиков АО «Лесосибирский ЛДК-1» и АО «Новоенисейский ЛХК» .

По группе налоговых доходов сложилось:

- по налогу на доходы физических лиц превышение составило в сумме -10 710.9 тыс. руб., или на 2.5%, а по сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на сумму- 75 811.1 тыс. руб., или на- 20.5%, в связи с ростом доходов физических лиц;

- по налогу на совокупный доход увеличение составило - 3 650.4тыс. руб., или 3.3%, а по сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на сумму – 1 363.9 тыс. руб., или на 1.4%;

- по налогу на товары реализуемые на территории РФ – уменьшение составило 864.1тыс. руб., или 1.4%, а по сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на сумму – 38078.1 тыс. руб., или на 162%;

- по налогу на имущество превышение составило в сумме - 1 352.3 тыс. руб., или 5.2%, а по сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на сумму – 1 665.8 тыс. руб., или на- 5.5%;

- госпошлины – превышение составило в сумме – 551.5 тыс. руб., или 3.7%, а по сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на сумму- 2 828.8 тыс. руб., или на - 22.4 %.

**Неналоговые доходы**

Плановые назначения по неналоговым доходам в первой редакции 2022 года запланированы в сумме - 105 800.5 тыс. руб., в ходе уточнения доходы увеличились на сумму - 39 076.6 тыс. руб. и составили в сумме - 144 877.1 тыс. руб. Поступило доходов больше по сравнению с уточненной редакцией на сумму – 8 752.6 тыс. руб., или на 6.0% . Объем поступлений составил в сумме – 153 629.7тыс. руб. К соответствующему периоду прошлого года неналоговые доходы уменьшились на -9 816.4 тыс. руб., или на – 6.0%.

В структуре собственных доходов неналоговые доходы составляют   
- 18.0 %, что на- 2.6 % ниже уровня 2021 года. Основным источником в структуре неналоговых доходов (69.7 %) являются **доходы от использования имущества городской собственности**. В 2021 году в городской бюджет поступило доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности в сумме – 107 125.0 тыс. руб. Плановые поступления по этому виду дохода исполнены на - 107.9 %. В доход бюджета дополнительно поступило – 7 804.8 тыс. руб. В том числе по видам доходов:

**- арендная плата и поступления от продажи права на заключение договоров аренды за земли**. Принятый план – 68 700.0 тыс. руб., фактически поступило - 74 852.0 тыс. руб., исполнение составило -109%, что больше плана на- 6 152.0 тыс. руб. Увеличение поступлений произошло в результате заключения новых договоров на земельные участки. А также за счет частичного гашения задолженности прошлых периодов АО «Новоенисейский ЛХК», ООО «Промлесоэкспорт», ООО «Памир», ООО «ЛДЗ», ООО «Аккорд», ООО «СамКаш» и физическими лицами. Просроченная задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01.01.2023года составила в сумме -31 429.8 тыс. руб., в том числе по основному долгу- 26 497.9 и пеня - 4 931.9 тыс. руб.;

- **доходы от сдачи в аренду имущества.** Принятый план – 21 000.0 тыс. руб., фактически поступило - 22 351.0 тыс. руб., исполнение составило – 106.4 %. Дополнительно в бюджет поступило - 1 350.9тыс. руб. Увеличение доходов обеспечено за счет передачи свободного имущества в аренду, за счет частичного гашения задолженности прошлых лет в результате претензионно-исковой работы;

Просроченная задолженность по арендной плате за имущество по состоянию на 01.01.2023года составила - 1 445, 2 тыс. руб., в том числе по основному долгу - 1 325.3 и пеня - 119.9 тыс. руб.;

**- 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» в конце года поступила сумма в размере – 0.1 тыс. руб.;

**- прочие доходы от использования имущества.** План принят в сумме -9 600.0 тыс. руб. Фактическое поступление составило - 9 898.2 тыс. руб. Исполнение составило -103.1 %. Рост поступлений обусловлен ростом тарифов по договорам социального найма;

**- доходы от перечисления части прибыли МУП.** План принят в сумме -11.6 тыс. руб. Фактически поступило – 11.6 тыс. руб. Исполнение составило 100%. (МУП «ПП ЖКХ №5 Стрелка», МУП «ЖКХ г.Лесосибирска»).

- **плата, поступившая в рамках договора на предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях находящихся в собственности городских округов и на землях , государственная собственность на которые не разграничена.** План принят в сумме- 8.6 тыс. руб. Фактическое поступление составило в сумме-12.1 тыс. руб. Исполнение составило – 140.8%. Рост поступлений обусловлен заключением новых договоров.

За 2022 год в суд направлено 476 претензий о погашении образовавшейся задолженности на общую сумму – 24.7 млн. руб., подано 88 исковых заявлений (судебных приказов) на сумму - 6.8 млн. руб.

**ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ( Плата за негативное воздействие на окружающую среду)**

Первоначальной редакцией бюджета принятый план составил -8 094.5 тыс. руб., уточненный план на 2022 год составил -17 000.0 тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция дохода увеличилась на -8 905.5 тыс. руб., или на – 110%, фактически поступило всумме-16 732.4 тыс. руб., что на -267.6тыс. руб. меньше уточненного плана, или план выполнен на- 98.4%. По сравнению с первоначальной редакцией бюджета в доход бюджета поступило на- 8 637,9 тыс. руб. больше, или на- 6.7%. В структуре неналоговых доходов он занимает – 10.9%, что на -3.1% больше чем в 2021 году. К уровню 2021 года поступления возросли на -31.5%.

**ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА**

Первоначальной редакции бюджета принятый план составил 1761,3 тыс. руб., уточненный план на 2022 год составил 4 952.4 тыс. руб., в связи с чем уточненная редакция дохода увеличилась на - 3 191.1 тыс. руб., или рост составил - 181% , фактически поступило в сумме- 5 046.0 тыс. руб., что на -93.6 тыс. руб. больше, или – 1.9%. В структуре неналоговых доходов он занимает – 3.3 %, что на- 1.3% больше чем в 2021 году. К уровню 2021 года поступления возросли на – 56.6%. В том числе по видам доходов:

- **доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества.** Принятый план – 437.3 тыс. руб., фактически поступило 502.6 тыс. руб., исполнение составило – 114.9 %. Увеличение доходов обеспечено за счет заключения новых договоров безвозмездного пользования муниципальным имуществом, а также за счет роста тарифа на услуги, связанные с управлением МКД;

**- прочие доходы от компенсации затрат государства.** Принятый план - 4 515.1 тыс. руб., фактически поступило -4 543.4 тыс. руб., исполнение составило- 100.6%. Поступление за право установки и эксплуатации рекламных устройств (3 501.5 тыс. руб.). Дебиторская задолженность прошлых лет (590.3 тыс. руб.). Компенсационная стоимость за снос зеленых насаждений (451.6 тыс. руб.).

**- доходы от продажи материальных и нематериальных активов.** Первоначально принятый план составил – 110 380.0 тыс. руб., уточненный план на 2022 год составил 19 198.0 тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция дохода увеличилась на -7 818.0 тыс. руб., или на -68.7% , фактически поступило в сумме- 20 432.4тыс. руб., что на - 1 234.4 тыс. руб. больше, или – 6.4 %, в структуре неналоговых доходов он занимает – 13.3 %. К уровню 2021 года поступления возросли на – 30.1%. В том числе по видам доходов:

**- доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов.** Поступили доходы от продажи муниципальных долей в жилых помещениях в связи с принятым решением Лесосибирского городского Совета депутатов от 28.04.2022 № 193 "Об утверждении порядка продажи долей в праве общей долевой собственности на жилые помещения, находящиеся в собственности муниципального образования город Лесосибирск, поступили в сумме 2 608.0 тыс. руб., что составило выполнение плана на 100%.

**- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов в части основных средств.** Принятый план – 12 700.0 тыс. руб., фактически поступило - 13 579.2 тыс. руб., исполнение составило – 106.9%, дополнительно поступило- 879.2 тыс. руб. Рост доходов произошел за счет выкупа муниципального имущества, в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»;

**- доходы от продажи земельных участков.** Принятый план –  3 890.0 тыс. руб., фактически поступило в сумме- 4 245.2 тыс. руб., исполнение составило -109.1%. Перевыполнение плана связано с продажей земельных участков с высокой кадастровой стоимостью (объекты торгового назначения) и земельных участков, предоставленных гражданам под огородничество.

**ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА**

**ПЛАТА ЗА НЕГАТИВНОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ НА ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ**

Первоначальной редакции бюджета принятый план составил -4 088.0 тыс. руб., уточненный план на 2022 год составил- 4 405,4тыс. руб., в связи с чем первоначальная редакция дохода увеличилась на -317.4 тыс. руб., или на -7.8% , фактически поступило - 4 273 тыс. руб., что на- 132.4 тыс. руб. меньше плана, или- 34.5% меньше плановых назначений. В структуре неналоговых доходов он занимает – 2. 8 %, что на- 1.2% меньше чем в 2021 году. К уровню 2021 года поступления доходов уменьшились на-34.5% . Уменьшение поступления доходов произошло в основном по:

- административным штрафы, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования;

- штрафам, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа.

**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 2022 году были первоначально запланированы в доходной части городского бюджета в объеме - 2 806 111.7 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета безвозмездные поступления увеличены на - 2 384 992,1 тыс. рублей, или увеличены на - 85%, и утверждены законом о бюджете в окончательной редакции в сумме- 5 191 103.8 тыс. руб. За 2022 год безвозмездные поступления в городской бюджет поступили в сумме 4 548 093.7 тыс. руб., или меньше – 12.4 % утвержденного годового прогноза.

По сравнению с 2021 годом общий объем безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета увеличился на сумму – 2 475 029.6 тыс. руб., или на – увеличился на 119.4%. Удельный вес безвозмездных перечислений в общем объеме доходов увеличился по сравнению с 2021 годом на – 11.9% и составил - 84.2 %.

Таким образом, проведенный Контрольно – счётной палатой города Лесосибирска анализ свидетельствует, что общий план доходов исполнен на - 89.7%, на это повлияло то, что по безвозмездным поступлениям, исполнение уточненного плана составило всего 87.6%, а по собственным доходам исполнение уточненного плана составило - 103%.

**Расходы бюджета города Лесосибирска за 2022 год**

Исполнение бюджета города осуществлялось согласно Решения Лесосибирского городского Советов депутатов от 16.12.2021 года № 150 « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 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 – 3 581 662..3 тыс. руб. В ходе исполнения бюджета, в его расходную часть соответствующими решениями 7 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 – 6 161 451.8 тыс. руб. Фактические исполнение бюджета города в 2022 году составило 81% к уточненному годовому плану, что в суммовом выражении равно - 4 991 099.8 тыс. руб. Финансирование в 2022 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 № 150 от 16.12.2021 г.** | | **Отклонение всего**  **+/-** |
| **Первоначальная редакция** | **Последняя редакция** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | 267 066.7 | 289 939.7 | 22 873.0 |
| **0200** | **Национальная оборона.** | 506.8 | 527.9 | 21.10 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 12 118.6 | 15 555.8 | 3 437.20 |
| **0400** | **Национальная экономика.** | 168 732.5 | 184 593.3 | 15 860.80 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 1 526 066.0 | 3 782 984.7 | 2 256 918.70 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | 10 461.0 | 15 243.3 | 4 782.30 |
| **0700** | **Образование** | 1 255 638.0 | 1 499 405.4 | 243 767.40 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 143 722.9 | 160 815.3 | 17 092.40 |
| **1000** | **Социальная политика** | 126 815.1 | 124 461.9 | -2 353.20 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 70 534.4 | 87 924.5 | 17 390.10 |
| **итого** |  | **3 581 662.3** | **6 161 451.8** | **2 579 789.50** |

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

- на ремонт дороги к СНТ « Строитель» в сумме - 1 165.9 тыс. руб.;

- на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 1 901 911.1 тыс. руб.;

- на предоставление социальных выплат молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в рамках федеральной целевой программы «Жилище» и подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей в Красноярском крае» государственной программы Красноярского края в сумме – 6 170.9 тыс. руб.;

- на обустройство мест (площадок) накопления отходов потребления и (или) приобретение контейнерного оборудования – 2 955.9 тыс. руб.;

- на государственную поддержку комплексного развития муниципальных учреждений культуры и образовательных организаций в области культуры в сумме -4 372.6 тыс. руб.;

**-** на финансовое обеспечение (возмещение) затрат теплоснабжающих и энергосбытовых организаций, осуществляющих производство и (или) реализацию тепловой и электрической энергии, возникших вследствие разницы между фактической стоимостью топлива и стоимостью топлива, учтенной в тарифах на тепловую и электрическую энергию на 2022 г., в сумме - 68 292.9 тыс. руб.;

- на поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства в сумме – 3 500 тыс. руб.;

- на 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, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, и достигли возраста 23 лет – 19 596.9 тыс. руб.;

- на строительство муниципальных объектов коммунальной и транспортной инфраструктуры в сумме -75 800.0 тыс. руб.

В соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 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 - 3 660 330.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 2 556 493.1 тыс. руб., исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 70.12 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 51.23 %;

**-** «Отдел образования администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме -1 482 265.5 тыс. руб., исполнено в сумме – 1 468 187.7 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 99.13 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 29.42 %;

**-** Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последнейредакции в сумме – 361 631.1 тыс. руб., исполнено в сумме –354 823.7 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 98.12 %. Удельный вес в общих расходах бюджета – 7.25 %;

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 215 900.3 тыс. руб., исполнено в сумме – 215 719.2 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –99.92%. Удельный вес в общих расходах бюджета -4.33 %;

- «Администрация города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 223 384.6 тыс. руб., исполнено в сумме – 207 498.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 92.89%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 4.16 %;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме –103 149.2 тыс. руб., исполнено в сумме –101 149.2 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 97.90%. Удельный вес в общих расходах бюджета -2.03 %;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 77 324.2 тыс. руб., исполнено в сумме – 60 611.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 78.39 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 1.22 %;

**-** «Финансовое управление администрации г. Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме –25 288.5 тыс. руб., исполнено в сумме – 15 048.3 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 61.13%. Удельный вес в общих расходах бюджета – 0.31 %;

- «Лесосибирский городской Совет депутатов» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме -9  171.4 тыс. руб., исполнено в сумме – 8 751.6 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило – 95.42 %. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.18 %;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» - с бюджетными ассигнованиями: утверждено в последней редакции в сумме – 2 832.2 тыс. руб., исполнено в сумме – 2 816.7 тыс. руб. Исполнение уточненных бюджетных назначений составило –99,4%. Удельный вес в общих расходах бюджета - 0.05 %.

**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 2022 год**  **(тыс. руб.)** | **Исполнено в 2022 году**  **(тыс. руб.)** | **Не исполнено в 2022 году**  **(тыс. руб.)** | **Исполнение**  **в**  **%** | **Удельный вес раздела**  **в расходах бюджета**  **%.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | 289 939.7 | 267 739.5 | 22 200.20 | 92.5 | 5.37 |
| **0200** | **Национальная оборона** | 527.9 | 480.9 | 47.0 | 91.1 | 0.01 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 15 555.8 | 15 225.9 | 329.9 | 97.9 | 0.31 |
| **0400** | **Национальная экономика** | 184 593.3 | 169 097.7 | 15 495.60 | 91,6 | 3.39 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 3 782 984.7 | 2 670 438.4 | 1 112 546.30 | 70.6 | 53.51 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | 15 243.3 | 14 979.9 | 263. 40 | 98.3 | 0.30 |
| **0700** | **Образование** | 1 499 405.5 | 1 495 647.7 | 3 757 80 | 99.7 | 29.95 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 160 815.3 | 160 377.4 | 437.90 | 99.7 | 3.22 |
| **1000** | **Социальная политика** | 124 461.9 | 112 285.1 | 12 176.80 | 90.2 | 2.24 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 87 924.5 | 84 827.3 | 3 097.20 | 96.5 | 1.70 |
|  | **ВСЕГО** | **6 161 451.8** | **4 991 099.8** | **1 170 352.0** | **81.0** | **100** |

В целом расходная часть бюджета города была исполнена в 2022 году на - 81% от уточненного годового плана расходов, что в суммарном выражении равно сумме -4 991 099.8 тыс. руб. Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета в 2022 году занимали расход на жилищно- коммунальное хозяйство -53.5%, на социальную сферу –37.1%, в том числе: образование – 30%, культура, кинематография - 3%, социальная политика – 2.3%, физическая культура и спорт – 1.7%. Отклонение кассового исполнения расходов от уточненной бюджетной росписи в сторону уменьшения составляет за 2022 год в сумме – 1 170 352.0 тыс. руб., или - 19%.

**Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета города за три последних года, по разделам и подразделам классификации расходов бюджета представлен в таблице:**

**(тыс. руб.)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Разделы** | **Наименование показателей бюджетной классификации расходов** | **Исполнено в**  **2020 году** | **Исполнено в**  **2021 году** | **Исполнено в 2022 году** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | 231 745.4 | 237 713.0 | 267 739.5 |
| **0200** | **Национальная оборона** | 432.2 | 444.0 | 480.9 |
| **0300** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | 8 465.3 | 12 477.6 | 15 225.9 |
| **0400** | **Национальная экономика** | 110 040.2 | 196 375.2 | 169 097.7 |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | 622 841.6 | 692 149.4 | 2 670 438.4 |
| **0600** | **Охрана окружающей среды** | 4 682.4 | 20 008.1 | 14 979.9 |
| **0700** | **Образование** | 1 203 717.1 | 1 313 942.7 | 1 495 647.7 |
| **0800** | **Культура, кинематография** | 168 074.9 | 177 591.9 | 160 377.4 |
| **1000** | **Социальная политика** | 61 251.9 | 119 910.2 | 112 285.1 |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | 70 369.4 | 65 066.0 | 84 827.3 |
|  | **ВСЕГО** | **2 638 604.1** | **2 835 678.2** | **4 991 099.8** |

**Исполнение расходов бюджета, выполнение мероприятий муниципальных программ и непрограммных расходов, указано в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов Российской Федерации**

Решением Лесосибирского городского Советов депутатов от 16.12.2021 № 150 « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023 - 2024 годов», и внесенными изменениями в течении года, было предусмотрено к финансированию -12 муниципальных программ на общую сумму – 5 972 457.8 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 муниципальных программ в 2022 году составили в сумме – 4 806 653.6 тыс. руб., или –80.48% от утвержденных плановых показателей, в том числе:

- федеральный бюджет - 1 906 602.2 тыс. руб.;

- бюджет Красноярского края - 1 672 992.9 тыс. руб.;

- бюджет муниципального образования – 1 227 058.5 тыс. руб.

**Выполнение мероприятий и освоение финансовых средств в 2022 году, в разрезе каждой муниципальной программы муниципального образования город Лесосибирск представлено в таблице:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ пп** | **Наименование муниципальной программы** | **Ассигнования на 2022 год**  **(тыс. руб.)** | **Исполнение программ**  **(тыс. руб.)** | **Процент исполнения** |
| 1 | **«Развитие образования города Лесосибирска»** | 1 514 235.8 | 1 494 042.3 | 98.67 |
| 2 | **«Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска»** | 3 798 161.1 | 2 684 742.4 | 70.69 |
| 3 | **«Развитие культуры и туризма города Лесосибирска»** | 239 711.2 | 239 011.4 | 99.71 |
| 4 | **«Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска»** | 87 924.5 | 84 827.3 | 96.48 |
| 5 | **«Развитие молодежной политики города Лесосибирска»** | 29 394.7 | 29 151.4 | 99.17 |
| 6 | **«Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске»** | 4 550.8 | 3 900.6 | 85.71 |
| 7 | **«Развитие и содержание транспортной системы и создание условий для предоставления транспортных услуг населению города Лесосибирска»** | 160 885.9 | 151 245.7 | 94.01 |
| 8 | **«Содействие занятости населения города Лесосибирска»** | 2 371.7 | 2 323.3 | 97.96 |
| 9 | **«Управление муниципальными финансами города Лесосибирска»** | 24 617.6 | 15 048.3 | 61.13 |
| 10 | **« Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска»** | 44 868.4 | 37 548.9 | 83.69 |
| 11 | **«Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска»** | 30 999.6 | 30 075.6 | 97.02 |
| 12 | **«Формирование комфортной среды** | 34 736.4 | 34 736.4 | 100.0 |
|  | **ИТОГО** | **5 972 457.8** | **4 806 653.6** | **80.48** |

Анализируя исполнение муниципальных программ, можно сделать вывод, что в 2022 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 – 92.5% и составили на конец 2022 года с учетом изменений, в сумме – 267 739.5 тыс. руб. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 5.37%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов», главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу являются:

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме - 173 689.4тыс. руб., или - 64.88 % от общих расходов раздела;

**-** «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме **-** 28 816.3 тыс. руб., или - 10.77 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме -27 134.5 тыс. руб., или –10 14 % от общих расходов раздела;

**-** «Финансовое управление администрации города Лесосибирска» в сумме -15 048.3 тыс. руб., или –5.62 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 11 382.7 тыс. руб., или – 4.26%, от общих расходов раздела;

**-** «Лесосибирский городской Совет депутатов» в сумме – 8 751.6 тыс. руб., или - 3.27% от общих расходов раздела;

- «Контрольно - счетная палата города Лесосибирска» в сумме - 2 816.7 тыс. руб., или 1.06 % от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме **-** 100.0 тыс. руб., или - 0.04% 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 – 2 637.7 тыс. руб., или - 92.3% к уточненным годовым ассигнованиям;

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» исполнено в сумме – 8 751.6 тыс. руб., или на - 95.42% к уточненной годовой бюджетной росписи;

**-** 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» *-* исполнено на сумму – 63 694.6 тыс. руб., или на – 91.4% 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 – 2 873.1 тыс. руб. По данному подразделу снижение процента исполнения составило: экономия по ставке главного специалиста по переданным полномочиям по обеспечению жильем детей –сирот в сумме- 4 969.1 тыс. руб., а также экономия по льготному проезду, экономия по заключенным муниципальным контрактам, экономия по услугам связи, коммунальным услугам;

**-** 0105 « Судебная система» - исполнено в сумме- 261.6 тыс. руб., или 99.9 % к уточненной годовой бюджетной росписи;

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнено на сумму – 17 865.0 тыс. руб., или - 99.0 % к уточненной бюджетной росписи. По данному подразделу проходит Муниципальная программа « Управление муниципальными финансами города Лесосибирска», подпрограмма « Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» в сумме -15 048.3 тыс. руб. и непрограмные 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 670.9 тыс. руб. В 2022 году бюджетные ассигнования перераспределены по соответствующей ведомственной классификации в сумме – 1 829.1 тыс. руб.:

- на оказание единовременной материальной помощи семьями пострадавшим при пожаре на сумму - 60.0 тыс. руб.;

- прокладка новых (дополнительных) минерализованных защитных противопожарных полос (опашка) на территории г. Лесосибирска в сумме – 400.0 тыс. руб.;

- ликвидация свалки отходов древесины на территории п. Мирный г. Лесосибирска в сумме – 201.1 тыс. руб.;

- ликвидация незаконно обустроенных строений (стайки, сараи) в сумме – 1 168.0 тыс. руб.

Ассигнования в сумме - 670.9 тыс. руб. остались, не востребованы на конец 2022 года;

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - исполнение расходов бюджета составило в сумме – 174 529.0 тыс. руб., или на – 92.2% . По данному подразделу проходили непрограммные расходы - функционирование Муниципальных казенных учреждений: « Управление социальной сферы» в сумме- 94 035.7 тыс. руб., «Управление муниципальными закупками» - в сумме- 2 653.2 тыс. руб., « Управление капитального строительства» в сумме - 9 616.0 тыс. руб., а также Муниципальные программы: «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- 960.4 тыс. руб., подпрограмма « Переселение граждан из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям» в сумме -887.6 тыс. руб., « Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма « Развитие архивного дела» в сумме - 2 491.6 тыс. руб., « Управление земельно- имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма «Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме -34 535.0 руб., Муниципальная программа « Управление муниципальными финансами города Лесосибирска», подпрограмма « Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджета города» в сумме -9 411.1 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 – исполнение составило - 63.2%., по софинансированию мероприятий краевых программ, подлежащих распределению, остались невостребованными средства в сумме - 9 411.1 тыс. руб.

**Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона»** исполнены в объеме утвержденных назначений в сумме –480.9 тыс. руб., или на – 91.1% 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 2022 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 сумме -527.9 тыс. руб.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» исполнение плановых назначений в 2022 году составило – 91.1 %. - 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 - 15 225.9 тыс. руб., или – 97.9% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.31%. Исходя из «Исполнения бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов», главными распорядителями бюджетных средств по данному разделу являются:

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме -14 725.90 тыс. руб., или - 96.72 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 500.0 тыс. руб., или –3.28 %, от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

- По подразделу 0309 « Гражданская оборона» исполнение составило в сумме – 12 755.7тыс. руб. 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 – 2 470.2 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, их строительство.

**Плановые назначения по разделу**  **0400 « Национальная экономика**» составилив сумме –169 097.7 тыс. руб., или - 91.6% к уточненной бюджетной росписи. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета города составил – 3.39%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

**-** Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме - 89 548.80 тыс. руб., или – 52.96% от общих расходов раздела;

**-** Муниципальное казенное учреждение **«**Управление капитального строительства» в сумме – 72 514.2 тыс. руб., или – 42.89 % от общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» в сумме -5 826.9 тыс. руб., или - 3.45% от общих расходов раздела;

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме - 711.9 тыс. руб., или - 0.42 % от общих расходов бюджета;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 379.0 тыс. руб., или – 0.23% общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 116. 9 тыс. руб., или - 0.07 % от общих расходов.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

- По подразделу 0406 « Водное хозяйство» выполнение составило – 90.0 тыс. руб., или – 100% от плановых назначений. Расходы по данному подразделу прошли по главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства», 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» - выполнение работ по обследованию водозаборных скважин Колесниковского месторождения;

- По подразделу 0407 «Лесное хозяйство» - муниципальным образованием по главному распорядителю бюджетных средств «Администрация города Лесосибирска», проводились работы по формированию и постановке на кадастровый учет земельных участков под лесными насаждениями в границах муниципального образования город Лесосибирск, на сумму – 855.0 тыс. руб., или 15.5 % от уточненного плана, согласно Муниципальной программе «Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы». В декабре 2022 года заключен Муниципальный контракт №65-23022 «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. Экономия по итогам проведенных торгов составила - 1 798.5 тыс. руб.;

- По подразделу 0408 « Транспорт» выполнение составило – 18 971.5 тыс. руб., или – 97.2% 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 фактические оказанные услуги, по итогам года осталось не востребованы -554.7 тыс. руб.;

По подразделу 0409 «Дорожные хозяйство (дорожные фонды)» выполнение составило в сумме – 143 001.5 тыс. руб., или94% к уточненной годовой бюджетной росписи.Средства распределялись по главным распорядителям бюджетных средств: Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме –72 424.2 тыс. руб., и Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме – 70 577.30 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 -81 503.9 тыс. руб., фактическое использование – 72 424.2тыс.руб., исполнение составило – 88.9%, 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;

- по муниципальному контракту на ремонт участка автомобильной дороги общего пользования местного значения города Лесосибирска по ул. Транспортная до железнодорожного переезда сложилась экономия в сумме - 399.5 тыс. руб. в результате фактического выполнения работ;

- экономия по результатам проведенных торгов на выполнение работ в сумме - 1 422.8 тыс. руб. по контрактам:

*-* ремонт подъездной дороги и автостоянки (включая разборку здания и утилизацию), прилегающие к учреждениям: «Детский сад №11 «Солнышко» и МБОУ «Гимназия» в г. Лесосибирск;

- ремонт территории МБУК «Городской выставочный зал» и МБУДО «ЛДХШ №1», прилегающей к автомобильной дороге общего пользования местного значения, расположенной по адресу: Красноярский край, г. Лесосибирск, ул. Привокзальная, 9.

Бюджетные ассигнования в сумме - 2 867.7 тыс. руб., предусмотренные на ремонт дорог остались невостребованными в связи с недостаточностью объем для реализации мероприятий по судебным решениям;

- по главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» средства использовались: 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 – 55 689.7 тыс. руб. - на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, по подпрограмме «Безопасность дорожного движения в городе Лесосибирске» в сумме – 4 023.7 тыс. руб. - на обустройство автобусных остановок, автомобильных стоянок, нанесение дорожной разметки. По Муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды» в сумме -10 580.5 тыс. руб. – на благоустройство дворовых территорий города.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» выполнение составило на сумму – 6 179.7 тыс. руб., или - 99% от запланированных бюджетных средств на 2022 год, в том числе:

- по главному распорядителю бюджетных средств - «Администрация города Лесосибирска» израсходованы средства в основном на субсидии по Муниципальной программе «Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Лесосибирске» в сумме -3 900.6 тыс. руб., по Муниципальной программе ««Содействия занятости населения города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме- 77.4 тыс. руб., по Муниципальной программе « Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» на сумму- 993.9 тыс. руб.- на разработку документации по планировке территорий;

- 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- 828.80 тыс. руб.;

**-** по главному распорядителю бюджетных средств: - «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» по Муниципальной программе « Управление земельно-имущественными отношениями города Лесосибирска», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» на сумму- 379.0 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, экономия сложилась по итогам проведения торгов.

**Расходы по** **разделу**  **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство**» исполнены в сумме – 2 670 438.4 тыс. руб., или на -70.6% от запланированных бюджетных средств. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил – 53.51%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» на сумму – 2 448 676.9 тыс. руб., или – 91.7% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму – 210 214.5 тыс. руб., или - 7.88% от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска» в сумме - 10 668.0 тыс. руб., или – 0.40 % общих расходов раздела;

- «Администрация города Лесосибирска» на сумму - 878.9 тыс. руб., или - 0.04% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» плановые назначения исполнены на сумму- 2 151 355.7с. руб., или –64.4% от плановых назначений. Расходы составили по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» на сумму **–** 2 128 591.2 тыс. руб., или - 66.6% 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». Основное снижение процента исполнения расходов, связано с увеличением бюджетных ассигнований по инициативе Министерства строительства Красноярского края в октябре 2022 г., в соответствии с внесенными изменениями в государственную программу Красноярского края (перенос плановых средств с 2023 года на 2022 год) - мероприятие по переселению граждан из аварийного жилищного фонда исполнено на 68.8%, или на сумму - 1 852 640.8 тыс. руб. за счет средств всех уровней бюджета. Выполнение прочих мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 285 817.4 тыс. руб., или – 53.7 % от запланированных бюджетных средств, в том числе:

- бюджетные ассигнования, предусмотренные на технологическое присоединение энергопринимающих устройств, авторский надзор и контроль за строительством, исполнены на -3 543.9 тыс. руб., или на -12.7% - окончательный расчет по муниципальным контрактам предусмотрен после ввода домов в эксплуатацию;

- средства, запланированные на оплату 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 исполнены в сумме - 282 273.5 тыс. руб., или на 56%, в связи с поздним поступлением средств из краевого бюджета (30.12.2022 г.);

- Муниципальноеказенное учреждение « Управление городского хозяйства» - плановые назначения использованы в сумме – 11 501.7 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 -4 239.7 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 -7 262.0 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 - 10 653.0 тыс. руб., или -44.5% от запланированных бюджетных средств, по Муниципальной программе « Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства, повышение энергетической эффективности и создание условий для проживания населения города Лесосибирска», в целях реализации подпрограмм: « Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме – 786.0 тыс. руб.- приобретение доли в жилом помещении, « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирске» - выплачена компенсация в сумме -9 867.0 тыс. руб. на основании поступивших заявлений граждан о предоставлении денежной компенсации на приобретение жилых помещений на вторичном рынке;

- «Администрация города Лесосибирска» исполнение составило в сумме - 609.8 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.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» бюджетные назначения исполнены на сумму – 431 040.8 тыс. руб., или – 95.3% от бюджетных ассигнований. По данному подразделу расходы исполнены по главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 289 243.3 тыс. руб., или -94.2%, 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 – 136 562.2 тыс. руб., фактически использовано в сумме - 123 273.0 тыс. руб., или на - 90.3%., в том числе выполнены работы по:

- капитальному ремонту тепловой сети от УП-1 до ТК-2, ул. Белинского г. Лесосибирска (участок от УП-1 до компенсатора К-3) на сумму- 15 850.4 тыс. руб.;

- по строительству объекта: «Водопровод от ВК1 (ул. Южный промышленный узел) по мкр. Мехколонна, до ВК2 (пересечение ул. Привокзальная и 60 лет ВЛКСМ) г. Лесосибирска- на сумму- 98 085.4 тыс. руб.

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, сроки выполнения и оплата выполненных работ в 2023 году;

- подпрограмма « Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Лесосибирска» - выделено ассигнований в сумме – 170 582.4 тыс. руб., фактически использовано в сумме - 165 970.4тыс. руб., или -97.3%., в том числе по выполнению работ:

- строительство объекта капитального строительства: «Инженерные сети теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения микрорайона «Юбилейный», г.Лесосибирск»: план- 79 630.6 тыс. руб., факт - 75 940.0 тыс. руб.- нарушение подрядчиком сроков выполнения работ согласно муниципального контракта; - реконструкция объекта капитального строительства: «Тепловой пункт по ул. Пионерская, 27А»: план -13 193.4 тыс. руб., факт-12 171.9 тыс. руб.- нарушение подрядчиком сроков выполнения работ согласно муниципального контракта;

- осуществление технологического присоединения энергопринимающих устройств к объекту капитального строительства: «Жилой комплекс микрорайон «Юбилейный», в сумме- 11 714.0 тыс.руб.- оплата производится по итогам завершения работ.

**-** Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства»- бюджетные назначения исполнены в сумме –141 797.4 тыс. руб., или – 99.6% 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 – 69 746.0 тыс. руб.;

- подпрограмма «Модернизация объектов коммунальной инфраструктуры, жилищного фонда города Лесосибирска» в сумме – 4 239.7 тыс. руб. – на ремонт и содержание жилых помещений находящихся в муниципальной собственности;

- подпрограмма « Благоустройство городских и создание условий для проживания населения города Лесосибирска» сумме - 2 983.5 тыс. руб., - средства в основном использовались на возмещение затрат на помывку в общественных банях в сумме –2 372.6 тыс. руб., транспортировки трупов в морг – 610.9 тыс. руб.;

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы исполнены в суммовом выражении –85 626.2 тыс. руб., или на – 98.4% от уточненных бюджетных ассигнований. Расходы исполнены по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

- Муниципальноеказенное учреждение «Управление капитального строительства» в сумме - 30 842. тыс. руб., или -100%, 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 – 6 984.9 тыс. руб.- средства в основном использовались на благоустройство прилегающий территории здания МБУ « Молодежный центр» ул. Победы,40Б;

- по Муниципальной программе « Формирование комфортной городской среды», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» в сумме-23 857.5 тыс. руб.- средства использованы на благоустройство общественной территории « Центральный парк»;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» на сумму - 54 499.7 тыс. руб. 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 - 25 011.4 тыс. руб.;

- на озеленение городских территорий в сумме – 2 178.7 тыс. руб.;

- организация и содержание мест захоронения в сумме – 5 107.3 тыс. руб.;

- прочие мероприятия по благоустройству в сумме - 22 052.4 тыс. руб.;

- выявление и демонтаж самовольно установленных временных объектов на территории города в сумме – 149.9 тыс. руб.;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска**»** в сумме - 15.0 тыс. руб., расходы произведены по Муниципальной программе «Формирование комфортной городской среды», подпрограмма « Отдельные мероприятия муниципальной программы» - за помещения находящиеся в муниципальной собственности, на реализацию мероприятий по благоустройству.

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 главными распорядителями 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 - 15 243.3 тыс. руб., или – 98.3% % от плановых бюджетных ассигнований. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил - 0.30%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 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 -3 419.2 тыс. руб., или 99.5 % 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 -11 560.7 тыс. руб., или - 98% 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.

**По разделу 0700 «Образование»** годовые назначения за 2022 год исполнены в сумме -1 495 647.7 тыс. руб., или на - 99.7% от запланированных расходов бюджета. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил - 29.95%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 1 385 315.4 тыс. руб., или – 92.6 % от общих расходов раздела;

- **«**Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме – 76 142.4 тыс. руб., или – 5.1 % от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 19 901.3 тыс. руб., или - 1.3 % от общих расходов раздела;

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 10  078.6 тыс. руб., или – 0.7% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства», в сумме – 4 210.0 тыс. руб., или 0.3 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» плановые назначения исполнены на сумму- 571 711.7тыс. руб., или на 99.9% 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 - 571 640.2 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. 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.

По подразделу 0702 «Общее образование» плановые назначения исполнены на сумму – 685 936.9 тыс. руб., или 99.9% 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 -679 189.4 тыс. руб., подпрограмма « Одаренные дети города Лесоситбирска» - в сумме -238.0 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 -65.1 тыс. руб., по Муниципальной программе «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска», подпрограмма « Пожарная безопасность города Лесосибирска» в сумме -2 673.9 тыс. руб., подпрограмма « Профилактика преступлений и иных правонарушений» в сумме -3 770.6 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 - 130 882 .9 тыс. руб., или на- 99.1 % от запланированных расходов по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в сумме – 76 142.4 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 - 69 979.6 тыс. руб., подпрограмма « Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» в сумме - 6 162.7 тыс. руб.;

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска» по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дополнительное образование детей» в сумме -53 396.6 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» в сумме - 1 344.0 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма ««Дополнительное образование детей».

По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей», плановые назначения исполнены на сумму – 40 011.7 тыс. руб., или - 99.4 % по главным распорядителям бюджетных средств:

- « Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 17 244.4 тыс. руб. по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образование детей» - на осуществление государственных полномочий по обеспечению отдыха и оздоровления детей;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 18 557.3 тыс. руб., средства использовались на реализацию Муниципальных программ: «Развитие молодежной политики города Лесосибирска» в сумме -17 442.8 тыс. руб., «Содействие занятости населения города Лесосибирска» в сумме -1 037.0 тыс. руб.,, «Обеспечение безопасности населения города Лесосибирска» в сумме -77.5 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 – 4 210.0 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 – 67 104.5 тыс. руб., или на - 98.3% к уточненной годовой бюджетной росписи. Расходы осуществлялись главными распорядителями бюджетных средств:

- «Отделом образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 57 025.9 тыс. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений и выполнение мероприятий по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия в области образования», подпрограмма « Одаренные дети города Лесосибирска»;

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме – 10  078.6 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 – 160 377.4 тыс. руб., или на – 99.7% от запланированных расходов. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил – 3.32%. Расходы бюджета по данному разделу в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов» осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 139 387.7тыс. руб., или –86.92 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 15 521.5 тыс. руб., или –9.68 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» в сумме – 5 387.5 тыс. руб., или – 3.36% от общих расходов раздела;

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 85.0 тыс. руб., или –0.04% от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

По подразделу 0801 «Культура» плановые годовые назначения исполнены на сумму – 150 700.4 тыс. руб., или на – 99.8% от запланированных расходов, по главным распорядителям бюджетных средств:

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 135 179.2 тыс. руб., по Муниципальной программе: «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», в том числе :по подпрограммам: «Культурное наследие» в сумме -52 936.9 тыс. руб., «Искусство и народное творчество» в сумме -73 180.0тыс. руб., «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» в сумме-8 862.3 тыс. руб., «Развитие туризма на территории муниципального образования город Лесосибирск» сумме -200.0 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, «Культурная столица Красноярья», по организации и проведению праздничных мероприятий, посвященных социально значимым событиям;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» исполнение составило в сумме – 15 521.2 тыс. руб. Средства использовались по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия»: по Муниципальному контракту на проектно-изыскательские работы на строительство объекта капитального строительства: «Дом культуры в г. Лесосибирск, гп. Стрелка» - в сумме -8 182.8 тыс. руб., на капитальный ремонт здания МБУК « Новоенисейский дом культуры» в сумме -7 334.4 тыс. руб.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» годовое исполнение составило в сумме - 9 677.0 тыс. руб., или на -98.2% 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 туристко -рекреационной зоны;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства» в сумме – 5 387.5тыс. 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 - 85.0 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие культуры и туризма города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение условий реализации программы и прочие мероприятия» - на организацию общегородских мероприятий.

**Расходы раздела 1000** «**Социальная политика**» исполнены в сумме   
112 285.1 тыс. руб., или на – 90.2% от годовых плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах бюджета составил –2.24%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел образования администрации города Лесосибирска», в сумме –82 160.4 тыс. руб., или - 73.18 % от общих расходов раздела;

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 20 748.3 тыс. руб., или -18.48% от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 7 558.6 тыс. руб., или -6.74% от общих расходов раздела;

- « Администрация города Лесосибирска» в сумме –1 817.9 тыс. руб., или – 1.60 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений сложилось следующим образом:

Расходы по подразделу 1001«Пенсионное обеспечение» исполнены в 2022 году в сумме – 1 787.9 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 –86 869.1 тыс. руб., или 89.8 % от запланированных расходов. Расходы по подразделу составили:

- по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме - 79 280.6 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие образования города Лесосибирска», подпрограмма «Дошкольное, общее и дополнительное образования детей» - 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. Экономия сложилась по причине уменьшения дето-дней в зимний период. Исполнение по иному межбюджетному трансферту на финансовое обеспечение (возмещение) расходов, связанных с предоставлением мер социальной поддержки в сфере дошкольного и общего образования детям из семей лиц, принимающих участие в специальной военной операции составило -10.9 %;

- по главному распорядителю бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение «Управление городского хозяйства», в сумме – 7 558.6 тыс. руб., по Муниципальной программе «Развитие молодежной политики города Лесосибирска», подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей в г. Лесосибирске» - на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

По подразделу 1004 « Охрана семьи и детства» выполнение составило в сумме -23 628.1 тыс. руб., или- 92.3% от плановых показателей, в том числе:

- «Комитет по управлению муниципальной собственностью г. Лесосибирска», в сумме – 20 748.3 тыс. руб. - на реализацию Муниципальной программы «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». Исполнение составило – 96.5% от запланированных расходов, в связи с отсутствия заявок на продажу квартир в процессе проведения торгов;

- по главному распорядителю бюджетных средств «Отдел образования администрации города Лесосибирска» в сумме – 2 879.8 тыс. руб. 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 - исполнение составило -70.6%, в связи со снижением количества получателей.

**Расходы раздела** **1100 «Физическая культура и спорт»** исполнены в сумме – 84 827.3 тыс. руб., или на – 96.5% от плановых показателей. Удельный вес расходов раздела в общих расходах городского бюджета составил -1.7%. Расходы бюджета в соответствии с «Исполнением бюджета города по расходам за 2022 год по ведомственной структуре расходов» по данному разделу осуществляли главные распорядители бюджетных средств:

- «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» в сумме - 80  946.1 тыс. руб., или- 95.43 % от общих расходов раздела;

- Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 3 688.0 тыс. руб., или –4.35 % от общих расходов раздела;

- «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» в сумме - 193.2 тыс. руб., или – 0.23 % от общих расходов раздела.

В разрезе подразделов исполнение плановых бюджетных назначений распределилось следующим образом:

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили в сумме -58 852.9 тыс. руб., или 95.8% от плана, по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», по подпрограмме «Подготовка спортивного резерва» в сумме -57 552.9 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 - «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска»;

По главному распорядителю бюджетных средств Муниципальное казенное учреждение « Управление капитального строительства» в сумме – 1 300.0 тыс. руб. - оплата по муниципальному контракту на «Выполнение проектно-изыскательских работ на капитальный ремонт здания: «Детская юношеская спортивная школа №1»;

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили в сумме -21 444.4 тыс. руб., или - 98.3% от запланированных расходов, по Муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта города Лесосибирска», по главным распорядителям бюджетных средств: «Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», «Отдел культуры администрации города Лесосибирска», в том числе : по подпрограмме « Развитие массовой физической культуры и спорта» в сумме -13 857.4 тыс. руб., по подпрограмме «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» в сумме – 3 639.7 тыс. руб., по подпрограмме « Развитие адаптивной физической культуры в городе Лесосибирске» в сумме -1 559.2 тыс. руб. - на обеспечение деятельности подведомственных учреждений, на проведение спортивно - массовых мероприятий, в том числе участие спортсменов инвалидов города, приобретении спортивного оборудования, инвентаря.

По подразделу 1105 « Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили в сумме - 4 530.10 тыс. руб., или -97.2%, 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 2022 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 2023 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 2022 год. При проверке бюджетной отчетности выборочно исследовалось:

**-** установление законности, степени полноты и достоверности представленной бюджетной отчетности;

- соответствие порядка ведения бюджетного учета законодательству Российской Федерации;

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

- оценка эффективности и результативности использования в отчетном году бюджетных средств.

В ходе проверки выявлены следующие нарушения и недостатки:

- По главному распорядителю бюджетных средств - **«Комитет по управлению муниципальной собственностью** г. Лесосибирска» - утверждены ассигнования в сумме –77 324.2 тыс. руб. Фактическое исполнение бюджетных назначений составило в сумме – 66 611.6 тыс. руб., или - 78.39%. Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме -16 712.6 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 их использования в 2022 году;

- По главному распорядителю бюджетных средств - «**Администрация города Лесосибирска»,** для обеспечения деятельности утверждены ассигнования в сумме – 223 384.6 тыс. руб. За отчетный период фактическое исполнение бюджетных ассигнований составило – 207 498 .6 тыс. руб., или- 92.89%. Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме - 15 715. 6 тыс. руб. - выделенные на фонд оплаты труда, льготный проезд, ассигнований на взносы по обязательному социальному страхованию, на оплату исполнительных листов и административных штрафов, сумма неиспользованных ассигнований по факту проведенных электронных аукционов, что в конечном итоге повлекло за собой отвлечение бюджетных средств и повлияло на рациональность и эффективность их использования в 2022 году;

- По главному распорядителю бюджетных средств - **Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства »** для обеспечения деятельности утверждены ассигнования в сумме – 3 660 33. 4 тыс. руб. За отчетный период, фактическое исполнение бюджетных ассигнований составило по учреждению в сумме - 2 556 493.1 тыс. руб., или – 70.12%. Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме - 1 103 837. 3 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 в 2022 году;

- По главному распорядителю бюджетных средств - Муниципальное казенное учреждение « Управление городского хозяйства» для обеспечения деятельности утверждены ассигнования в сумме –361 631.1 тыс. руб. За отчетный период фактическое исполнение бюджетных ассигнований составило по учреждению в сумме – 354 823. 7 тыс. руб., или – 98.12%. Внешней проверкой установлены не использованные средства сумму – 6 807. 3 тыс. руб., чтоповлияло на рациональность и эффективность использования бюджетных средств по учреждению в 2022 году;

**-** По главному распорядителю бюджетных средств – « Отдел спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска», бюджетом утверждены ассигнования в сумме -103 323. 7 тыс. руб. Фактическое исполнение составило -101 149. 2 тыс. руб., или -97.90%. Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме - 2 174. 5 тыс. руб.- экономия образовалась в результате уменьшения количества сертификатов относительно планируемого объема, неиспользованных ассигнований по факту проведенных электронных аукционов, отмена изготовления ПСД на строительство хоккейной коробки в северной части города, что в конечном итоге повлекло за собой отвлечение бюджетных средств, и повлияло на рациональность и эффективность использования бюджетных средств в 2022 году. По подведомственным бюджетным учреждениям остается остаток неиспользованных ассигнований, так по состоянию на 01.01.2023 года числится остаток в сумме - 1 951.4 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 спорта и молодежной политики администрации города Лесосибирска» нарушены бюджетные полномочия согласно подпункта 1,4,5,6 пункта 1 ст. 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации; - По главному распорядителю бюджетных средств – **«Отдел культуры администрации** города Лесосибирска» утверждены ассигнования в сумме - 215 900. 3 тыс. руб. Назначения по ассигнованиям в целом исполнены в 2022 году на сумму - 215 719.2 тыс. руб., или на - 99.92%.3. Внешней проверкой установлены неиспользованные средств в сумме – 181.1 тыс. руб. выделенные на льготный проезд, приобретения призового фонда, и отказа художников и мастеров ДПИ от поездки на фестиваль, которые повлекли за собой отвлечение бюджетных средств, и их эффективное использование. По подведомственным бюджетным учреждениям остается остаток неиспользованных ассигнований, так по состоянию на 01.01.2023 года числится остаток в сумме- 6 761.9 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 - «Отдел культуры администрации города Лесосибирска» нарушены бюджетные полномочия согласно подпункта 1,4,5,6 пункта 1 ст. 158 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- По главному распорядителю бюджетных средств – «**Отдел образования** администрации города Лесосибирска», для обеспечения деятельности были утверждены ассигнования в сумме – 1 482 265.5 тыс. руб. За отчетный период фактическое исполнение составило в сумме – 1 468 187. 7 тыс. руб., или –99.13%. Внешней проверкой установлены неиспользованные ассигнования по казенным учреждениям в сумме - 14 077.8 тыс. руб., выделенные: нафонд оплаты труда**,** ассигнований на взносы по обязательному социальному страхованию, в связи с уменьшением численности получателей выплат, пособий к компенсации по сравнению с запланированной, сумма неиспользованных ассигнований по факту проведенных электронных аукционов, на закупку товаров ,работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд, экономия по причине уменьшения количества учащихся по причине заболеваемости, что повлияло на рациональность и эффективность использования бюджетных средств в 2022 году. Также по подведомственным бюджетным учреждениям остается, по состоянию на 31.12.2022 года, остаток неиспользованных ассигнований в сумме - 7 336 .9 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 - «Отдел 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 2022 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 2022 год», как показала экспертиза и внешняя проверка, участниками бюджетного процесса в основном приняты меры по исполнению показателей Решения Лесосибирского городского Советов депутатов от 16.12.2021 г. № 150 « О бюджете города Лесосибирска на 2022 год и плановый период 2023- 2024 годов» с последующими изменениями. В связи с чем, Контрольно-счетная 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.