

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АЛТАЙСКИЙ КРАЙ
КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА АЛЕЙСКА**

ул. Сердюка, 97, г. Алейск, 168130, тел./факс (38553) 21-7-89, E-mail: alpalata@mail.ru

**Заключение
Контрольно-счетной палаты города Алейска
к отчету об исполнении бюджета города Алейска по основным
показателям доходов и расходов за 2023 год.**

Заключение к отчету об исполнении бюджета города за 2023 год подготовлено в соответствии со Ст. 264.4 Бюджетного Кодекса РФ, статьей 30 Устава муниципального образования город Алейск Алтайского края, со ст.8 п.9 Положением о бюджетном устройстве, бюджетном процессе и финансовом контроле и статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате города Алейска, п.2.1. плана работы Контрольно-счетной палаты города Алейска на 2023 год.

Анализ поступлений и фактического расходования средств бюджета города произведен по данным отчета об исполнении бюджета города Алейска за 2022 год, утвержденного постановлением администрации города Алейска, Алейского городского Собрания депутатов Алтайского края от 21.12.2022 № 33-ГСД «О бюджете города Алейска Алтайского края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

«О бюджете города Алейска Алтайского края на 2023 год»

Бюджет города Алейска на 2023 год утвержден Алейским городским Собранием депутатов Алтайского 21.12.2022 № 33-ГСД «О бюджете города Алейска Алтайского края на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов».

Отчет об исполнении бюджета города за 2023 год представлен на рассмотрение в соответствии с «Положением о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании город Алейск Алтайского края», утвержденным решением Алейского городского Собрания депутатов 29.10.2020 № 37. Отчет составлен в соответствии со структурой и бюджетной классификацией, которые применялись при утверждении решения о бюджете города на 2023 год, и с пояснительными записками о полученных доходах и расходовании средств.

Доходы бюджета

Общий объем доходов, поступивших в бюджет города за 2023 год, составил 1 101 772 306,07 рублей, при плане 1 080 127 093,9 руб или 102,0 % к годовому плану. По сравнению с 2022 году увеличение составило 165 260 290,40 рублей.

В отчетном периоде структура доходной части бюджета города не претерпела существенных изменений. По-прежнему большая часть поступлений обеспечена безвозмездными поступлениями 72,3%, налоговые доходы составляют 25,9%, на неналоговые доходы приходится 1,8% от общей суммы доходов.

Налоговые и неналоговые доходы за 2023 год исполнены на 110,7% к утвержденному годовому плану и составили 304 889 578,39 рубля, что больше объема поступлений за аналогичный период 2022 года на 52 853 692,75 рублей, или на 21,0%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета города сформированы в отчетном году за счет доходных источников, представленных :

Структура налоговых и неналоговых доходов за 2023 года

Налоговые доходы составили 93,5% в общем объеме собственных доходов, неналоговые доходы 6,5%.

Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых доходов, как и прежде, приходится на налог на доходы физических лиц, доля которого составила 62,5%.

Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета города за отчетный период текущего года и сравнение с прошлым годом в разрезе основных доходных источников представлено в таблице:(тыс. рублей)

Наименование	План 2023 года	Факт за 2023 год	Факт за 2022 года	% исполнения к годовому плану	% исполнения 2022 году
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	275506,2	304889,6	252035,9	110,7	120,9
НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	252679,2	285026,6	228174,4	112,8	124,9
Налог на доходы физических лиц	162400,0	190491,5	136865,5	117,3	139,2
Доходы от акцизов	33286,2	33623,0	21898,7	101,0	153,5
Налоги на совокупный доход	22407,0	22756,4	33774,8	101,6	67,4
Упрощенная система налогообложения	19500,0	19991,1	24693,2	102,5	80,9
Единый налог на вмененный доход		-105,7	-34,1		309,9
Единый сельскохозяйственный налог	234,0	225,0	236,1	96,2	95,3
Патентная система налогообложения	2673,0	2646,0	8879,6	98,99	29,8
Налоги на имущество	24641,0	26934,4	27060,7	109,3	99,5
Налог на имущество физических лиц	10835,0	11930,0	10611,2	110,1	112,4
Земельный налог	13806,0	15003,8	16449,5	108,7	91,2
в т.ч.: земельный налог с юр.лиц	9600,0	9993,7	11990,8	104,1	83,3
земельный налог с физ.лиц	4206,0	5010,1	4458,7	119,1	112,4
Налог на добычу полезных ископаемых	5180,0	5387,5	3247,1	104,0	165,9
Государственная пошлина	4765,0	5833,8	5327,9	122,4	109,5

Отмененные налоги			-0,3		
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	22826,98	19863,0	23861,5	87,00	83,2
Доходы от использования имущества	9508,0	10908,5	10089,6	114,7	108,1
Дивиденды по акциям			150,0		
Аренда земли	6620,0	6885,1	7757,9	104,0	88,8
Аренда имущества	1870,0	1971,3	434,7	105,4	453,5
Прочие доходы от использования имущества	910,0	1896,7	1599,9	208,4	118,6
Плата за предоставление права и размещение нестационарных торговых объектов	108,0	155,4	147,1	143,9	105,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	246,0	213,1	223,0	86,6	95,6
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	9160,0	4703,4	4438,7	51,4	105,96
Доходы от продажи	2832,0	3046,8	7954,2	107,6	38,3
Продажа имущества	482,0	546,9	2072,4	17,5	26,4
Продажа земельных участков	2350,0	2499,9	5881,8	106,4	42,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	590,9	500,1	672,2	84,6	74,4
Инициативные платежи	490,0	435,5	490,0	99,1	99,1
Невыясненные поступления		5,6	-6,2		

Налоговые доходы за 2023 года поступили в объеме 285 026 594,63 рублей, что составило 112,3 к годовому плану 252 679 170,00 руб и к уровню 2022 года года исполнение составило 124,9%, в том числе:

- Налог на доходы физических лиц-190491468,92 рубля
- Доходы от акцизов-33622967,93 рубля
- Налоги на совокупный доход-22756369,14 рубля
- Налоги на имущество-26934442,16 рубля
- Налог на добычу полезных ископаемых-5387532,00 рубля
- Государственная пошлина-5833863,58 рубля

Объем поступлений **неналоговых доходов** за отчетный период составил 19 862 983,76 рубля, или 87,02% от годового плана-22 826 980,00 руб. К уровню 2022 года исполнение **неналоговых доходов** составило 83,2%, в том числе:

- Доходы от использования имущества – 10 908 465,05 рублей

- Платежи при пользовании природными ресурсами-213 115,08 руб
- Доходы от оказания платных услуг-4 703 615,68 руб
- Доходы от продажи материальных и не материальных активов-3 046 837,52 руб
- Штрафы, санкции, возмещение ущерба-500 109,96 руб
- Инициативные платежи-485 500,00 руб
- Не выясненные поступления- минус 5 571,83 руб

Безвозмездные поступления из краевого бюджета в сумме 797 127 252,85 рублей при плане 804 620 943,90 руб., или на 99,07% . Отклонение от плана составило 7 493 691,05 руб., в том числе:

- **Прочие дотации** в сумме 14 253 600,00 рублей;
- субвенция на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также на вознаграждение, причитающееся приемному родителю, – в сумме 4 790 627,35 руб.;
- субвенция на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, – в сумме 1 136 118,45 руб.;
- субвенция на осуществление полномочий по составлению списков кандидатов в присяжные заседатели - в сумме 3 300,00 руб.;
- субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций за счет федерального бюджета - в сумме 557 188,62 руб.;
- субсидии на реализацию мероприятий краевой адресной инвестиционной программы «Развитие культуры Алтайского края - в сумме 200 732,50 руб.;
- Субсидии на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов собственности муниципальных образований-10 850 835,62 руб.;
- Субсидии на реализацию мероприятий по капитальному ремонту объектов теплоснабжения-44 443,07 рублей
- субсидии на организацию отдыха и оздоровления детей - в сумме 243 571,00 руб.;
- **Иные межбюджетные трансферты**-3 920 474,44 рублей

Безвозмездные поступления осуществлены по фактической потребности.

Произведен возврат остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 244 525,17 рубля (возврат нецелевого использования бюджетных средств субъектами малого предпринимательства).

По налогу на доходы физических лиц исполнение к годовому плану составило 117,30%. В доход бюджета поступило 190 491 468,92 рублей. В сравнении с 2022 годом произошло увеличение объема поступлений на 53625 985,51 рубль или на 39,2%. Рост поступлений налога сложился за счет повышения заработной платы и выплаты дивидендов в градообразующих предприятиях города, (ЗАО «Алейскзернопродукт им. С.Н. Старовойтова» рост - 17,0%, ФКУ «ЕРЦ Министерства Обороны РФ» рост - 72,7%, ГУП ДХ АК «Южное ДСУ» рост 22%), выполнения майских Указов президента по увеличению заработной платы учреждений образования, культуры, здравоохранения.

По доходам от акцизов исполнение составило 33622967,93 рублей или 101,01 % к годовому плану. Удельный вес акцизов в налоговых и неналоговых доходах составил 11,03%. К уровню 2022 года объем поступлений увеличился на 11724310,86 рублей и составил 153,5%. Увеличение поступлений налога сложилось за счет увеличения норматива отчислений согласно Закону Алтайского края «О краевом бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Норматив утвержден - 3,0519 рост к уровню 2022 года на 143% (справочно: норматив в 2022 году составлял-2,1344) и потребления ГСМ.

По налогам на совокупный доход годовой план исполнен на 101,6 %, в доход бюджета поступило 22 756 369,14 рублей, что составило 7,5% от общего объема налоговых и неналоговых доходов. К 2022 году снижение объема поступлений по УСНО составило 11018,4 тыс. рублей или 32,6%. За отчетный период 2023 года снижение доходов сложилось в связи с введением с 1 января 2023 года института Единого налогового платежа, подразумевающего уплату всех налогов и сборов одним платежным поручением в срок не позднее 28-го числа соответствующего месяца и их зачисление в доходы региональных и местных бюджетов после 28-го числа соответствующего месяца и возвратом переплаты по налогам за прошлые годы а так же зачетом переплаты по налогу на ЕНС плательщиков.

По налогам на имущество исполнение составило 26 934 442,16 рублей или 109,3 % от годового плана 24 641 000,00 руб. Данное исполнение сложилось исходя из фактического начисления налогов за отчетный период и уровня собираемости налогов и погашение задолженности за предыдущие периоды. К уровню 2022 года исполнение составило 99,5%.

Снижение произошло по земельному налогу организаций на 16,7%, в связи с переоценкой кадастровой стоимости земли крупными налогоплательщиками и возвратом переплаты за 2022 год. По земельному налогу по физическим лицам рост на 112,4% или на 551 409,10 руб., за счет повышения уровня собираемости налога.

По налогу на имущество физических лиц рост на 1 319 433,90 руб. или 112,4% в связи с погашением задолженности, увеличение начисления налога на имущества физических лиц по жилым помещениям (квартиры, комнаты) в соответствии с Решением Алейского городского собрания депутатов от 23.10.2019 №49 и проведена работа по оформлению прав собственности по «гаражной амнистии» и объектам капитального строительства.

По налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых исполнение за отчетный период составило 5 387 532,00 рубль или 104,0% от годового плана- 5 180 000,00 руб. К уровню 2022 года исполнение составило 165,9%. Увеличение поступлений на 2 141 075,76. рублей связано с ростом налогооблагаемой базы в связи с увеличением количества и стоимости добытых полезных ископаемых (песчано-гравийной смеси).

Исполнение поступлений государственной пошлины составило 5 833 863,58 рублей или 122,43 % от годового плана-5 833 863,58 руб. По сравнению с 2022 годом поступления госпошлины увеличилось 505 919,91 рублей или на 109,5%. Увеличение поступлений связано с количеством обращений в уполномоченные органы за совершением юридически значимых действий

Произведен возврат налогоплательщикам в сумме 29,10 руб, задолженность по отмененным налогам.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнены в сумме 10 908 465,05 рублей и составили 114,7 % к годовому плану-9 508 000,00 руб. К аналогичному периоду 2022 года объем поступлений составил 108,1 % за счет своевременной претензионно-исковой работы администратора доходов. Увеличение поступлений произошло по прочим доходам от использования имущества на 1473,7 тыс. руб. поступление концессионной платы от ООО «Алейскводоканал» по Решению Арбитражного суда от 15.11.22 года за период с июня 2021 по апрель 2023 года.

По платежам при пользовании природными ресурсами исполнение составило 213 115,08 рублей при плане 246 000,00 руб. или 88,6%. К уровню 2022 года объем поступлений составил 95,6%.

По доходам от компенсации затрат бюджета сумма поступлений за 2023 год составила 4 703 615,68 рублей при плане 9 160 000,00 рублей или 51,4%. К аналогичному периоду 2022 года исполнение составило 105,9%. Увеличение к прошлому году

обусловлено взысканием денежных средств за угли из резервного запаса города с ООО «Шипуновская тепловая компания» согласно Решения Арбитражного суда и поступления по актам проверки Счетной палаты города.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов поступления составили исполнение составило 3 046 837,52 руб., при уточненном плане 2 832 000,0 руб. или 107,6%. К уровню 2022 года объем поступлений снизился на 61%.

По доходам от штрафов исполнение составило 500109,96 руб. при плане 590980,00 рублей или 84,6%. Снижение к аналогичному периоду прошлого года составило 172,1 тыс. рублей или 23,6%.

По прочим неналоговым доходам исполнение составило 100,2% в доход бюджета поступило 491 071,83 руб., поступления по инициативным платежам составили 485 500,00 руб., невыясненные поступления в сумме 5571,83 руб.

Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней сложились в сумме 797 127 252,85 рублей при плане 804 620 943,90 руб. . Из общего объема безвозмездных поступлений дотации составили 139 714 00,00 рублей, субвенции 361 728065,56. рублей, субсидии 293 334 661,71 рубль, межбюджетные трансферты 2 350 525,56 рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов составил – 244 525,17 рублей.

В целях исполнения доходной части бюджета:

- ежемесячно проводился анализ исполнения доходной части бюджета города;
- проводился мониторинг плательщиков земельного налога;
- велась работа с гражданами и организациями, имеющими недоимку по налогам и неналоговым платежам в бюджет города.

Расходы бюджета

Расходная часть бюджета города Алейска Алтайского края за 2023 год составила 1 031 944 500,45 руб., или 92,3 к утвержденному плану. Расходы на оплату труда с начислениями составили 487 821 391,77 руб., что составляет 47,3% всех осуществленных расходов бюджета. В 2023 году на реализацию 14 муниципальных программ было направлено 386 072 790,08 руб., или 85,9% всех осуществленных расходов.

Структура расходов бюджета города в разрезе разделов классификации расходов бюджета выглядит следующим образом:

Структура расходов бюджета города



Раздел 01 «ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ»

Расходы по данному разделу составили 84 111 325,10 руб. при плане 87 803 405,27 руб., или 95,8%.

По подразделу «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» расходы составили 3 321 148,85 руб. и направлены на обеспечение деятельности главы города Алейска.

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» расходы исполнены в сумме 2 173 577,63 руб. Расходы направлены на обеспечение деятельности Алейского городского Собрания депутатов Алтайского края.

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» исполнение составило 31 871 615,98 руб. Средства направлены на обеспечение деятельности администрации города Алейска.

По подразделу «Судебная практика» расходы за счет субвенции из федерального бюджета города на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации планировалось в сумме 3300,00 руб., фактически расходы не производились.

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» расходы исполнены в сумме 8 321 771,39 руб. Средства направлены на обеспечение деятельности комитета по финансам, налоговой и кредитной политике администрации города Алейска и Контрольно-счетной палаты города Алейска.

По подразделу «Резервные фонды» - средства утверждены решением Алейского городского Собрания депутатов Алтайского края о бюджете города Алейска в размере 1 500 000,0 руб. Согласно распоряжениям администрации города сумма 1 008 692,18 руб. была направлена на финансовое обеспечение следующих расходов.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило 38 423 211,25 руб. по указанному подразделу осуществлялись следующие расходы:

-обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 5 478 336,14 руб;

- обеспечение деятельности по управлению муниципальным имуществом администрации города в сумме – 4 999 114,33 руб., административной комиссии при администрации города в сумме 365 000,00 руб(за счет субвенций из краевого бюджета), хозяйственный отдел администрации города в сумме 7 045 581,25 руб, комитету по культуре и спорту администрации города Алейска в сумме 9 626 874,40 руб;

- МП «Информатизация органов местного самоуправления города на 2020-2024гг» в сумме 838 208,00 руб.;

-МП «Материально-техническое и организационное обеспечение органов местного самоуправления города алейска-464 449,26 руб;

- уголь из резервного запаса-4 779 000,00 руб;

-содержание муниципальных квартир-1 230 098,69 руб;

-средства резервного фонда-608 692,18 руб

-оценка объектов недвижимости-313 801,40 руб;

-газгольдерные установки-98 668,13 руб;

-прочие выплаты по обязательствам государства и иных платежей -2 575 387,47 руб.

Раздел 03 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»

Исполнение бюджетных ассигнований по данному разделу составило 1 627 249,28 тыс. руб. при плане 1 790 700,00 руб. или 90,9% от утвержденного плана.

По подразделу «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» средства направлены на выплату заработной платы с начислениями работникам Единой дежурной диспетчерской службы в размере 1 319 294,00 руб. в том числе на исполнение мероприятий по муниципальной программе «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования город Алейск алтайского края» – 134 257,00 руб.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» расходы исполнены в сумме 173 698,02 руб. Средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Профилактика преступлений и иных правонарушений в городе Алейске на 2020-2024 годы».

Раздел 04 «НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»

Расходы по разделу составили 80 530 512,28 руб., или 96,6% от утвержденного плана- 83 343 348,72 руб.

По подразделу «Общэкономические вопросы» расходы исполнены в сумме 1 650 608,62 руб. и направлены на выполнение мероприятия муниципальной программы «Содействие занятости населения города Алейска» на 2020-2024 годы (организация

оплачиваемых общественных работ, проведение медицинских осмотров работников образовательных учреждений, специальная оценка условий труда).

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» были предусмотрены средства в сумме 962 405,00 руб. за счет субвенции из краевого бюджета на отлов и содержание безнадзорных животных. Кассовые расходы по данному подразделу сложились в сумме 391 000,00 руб.

Подраздел «Транспорт» исполнен в сумме 3 382 736,62 руб. при плане 3 320 650,19 руб. В рамках муниципальной программы «Проведение мероприятий по благоустройству и обеспечению безопасности дорожного движения и формированию законопослушного поведения участников дорожного движения в городе Алейске на 2020-2024 годы» на поддержку перевозчиков, выполняющих пассажироперевозки по муниципальным маршрутам, направлено 3 320 605,19 руб.

На исполнение полномочий по регулированию тарифов за счет субвенции из краевого бюджета использовано 23 000,0 руб.

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» расходы на содержание улично-дорожной сети составили 74 324 339,04 руб., в том числе расходы направлены на:

- исполнение мероприятий муниципальной программы «Проведение мероприятий по благоустройству и обеспечению безопасности дорожного движения и формированию законопослушного поведения участников дорожного движения в городе Алейске на 2020-2024 годы» на содержание улично-дорожной сети, на установку технических средств организации дорожного движения и ремонт автомобильных дорог в сумме 69 730 511,12 руб. За счет средств краевого бюджета на ремонт дорог была направлена сумма 21 909 000,0 руб., (участок дороги по ул. Партизанская, Барнаульская, Советская), федеральный бюджет - 6 767 086,20 руб (оказание услуги финансовой аренды(лизинга), приобретение техники;

- исполнение мероприятий по муниципальной программе «Формирование современной городской среды в городе Алейске на 2018-2024 годы» в сумме 4 593 827,92 руб., в том числе средства федерального бюджета -- 4 502 410,74 руб., краевого бюджета -- 45 478,90 руб., местного бюджета -- 45 938,28 руб.

Расходы дорожного фонда составили - 66 478 530,00 руб., в том числе за счет акцизов - 33 286 170,00 руб.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы исполнены в сумме 187 423,00 руб. Средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «О поддержке и развитии малого и среднего предпринимательства в городе Алейске» на 2020-2024 годы в сумме 25 423,0 руб., а также на оплату услуг по межеванию земельных участков в сумме 5 472,0 руб.

Раздел 05 «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО»

Расходы по разделу составили 193 190 466,75 руб., или 84,2% от утвержденного плана - 229 465 406,84 руб.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение составило 7 820 051,85 руб. Средства направлены на исполнение мероприятий по муниципальной программе "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Алейск Алтайского края на 2015-2024 годы", в том числе на уплату взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в размере 426 374,44 руб., на капитальный ремонт муниципальных жилых помещений - 653 157,41 руб., на снос жилых домов признанных аварийными - 161 586,00 руб., техническое оборудование - 45 000,00 руб.

В рамках муниципальной программы «Улучшение жилищных условий в городе Алейске на 2020-2024 годы» средства направлены на изъятие жилых помещений,

земельных участков с целью денежного возмещения за жилое аварийное жилье в сумме 6 533 934,00 руб.

Подраздел «Коммунальное хозяйство» исполнен в сумме 126 879 335,96 руб.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Алейск Алтайского края» на 2015-2024 годы направлены на:

- строительство муниципальных котельных (подготовительные работы) – 92 546 317,58 руб., в том числе за счет средств краевого бюджета 88 268 556,93 руб;

- разработка схемы водоснабжения-90 000,00 рублей;

- текущий ремонт сетей теплоснабжения и горячего водоснабжения-70 000,00 руб;

- капитальный ремонт водопроводных сетей – 265 713,87 руб тыс. руб.;

- ремонт сетей водоотведения-52 560,00 руб;

- пополнение аварийного запаса – 17 354 744,51 руб.;

- увеличение уставного фонда МУП «Городское»-16 500 000,00 руб

По подразделу «Благоустройство» исполнение составило 50 630 557,50 руб.

Расходы направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Проведение мероприятий по благоустройству и обеспечению безопасности дорожного движения и формированию законопослушного поведения участников дорожного движения в городе Алейске на 2020-2024 годы» в сумме 29 416 304,60 руб., в том числе:

- содержание зеленых насаждений – 1 596 034,20 руб.;

- содержание малых архитектурных форм – 213 681,00 руб.;

- ликвидация несанкционированных свалок – 3 756 027,00 руб.;

- содержание мест захоронения – 1 137 069,00 руб.;

- обустройство контейнерных площадок – 1 899 250,00 руб.;

- благоустройство территории города – 8 700 000,00 руб., в том числе средства краевого бюджета-8 000 000,00 руб;

- охрана гидротехнических сооружений на реке Горевка – 39 227,80 руб.;

- благоустройство территории города за счет средств краевого бюджета – 3 097 810,45 руб.;

- освещение улично-дорожной сети – 3 427 076,15 руб.;

- реализация проекта поддержки местных инициатив (ремонт дороги и обустройство детской площадки)- 4 050 079,00 руб., в том числе средства краевого бюджета-2 519 019,00 руб., гор.лица-260 500,00 руб., физлица-225 000,00 руб., средства местного бюджета-897 070,00 руб.

- содержание системы освещения улично-дорожной сети города – 1 500 000,00 руб.

На исполнение мероприятий по муниципальной программе «Формирование современной городской среды в городе Алейске на 2018-2024 годы» в сумме 13 214 252,90 руб, в том числе средства федерального бюджета – 12 872 089,26 руб., краевого бюджета – 8 130 021,10 руб., местного бюджета – 212 142,54 руб. Также расходы были направлены на благоустройство территорий общего пользования – 274 645,39 руб.

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» сложились в сумме 7 860 521,44 руб. Средства направлены на обеспечение деятельности комитета по жилищно-коммунальному хозяйству, транспорту, строительству и архитектуре администрации города, в том числе по мероприятиям муниципальной программы "Информатизация органов местного самоуправления города Алейска Алтайского края на 2020-2024 годы" в сумме 201 238,00 руб., «Материально-техническое и организационное обеспечение органов местного самоуправления города Алейска на 2020-2024» - 159 820,20 руб.

Раздел 07 «ОБРАЗОВАНИЕ»

Расходы по разделу составили 553 478 085,37 руб., или 95,9% от утвержденного плана.

По подразделу «Дошкольное образование» исполнение составило 197 654 855,42 руб.

Все расходы исполнены в рамках муниципальной программы "Развитие образования и молодежной политики в городе Алейске" на 2021-2024 годы подпрограммы "Развитие дошкольного образования в г. Алейске".

Расходы на содержание детских дошкольных учреждений составили 176 876 097,02 руб. и направлены:

- за счет субсидии из краевого бюджета на выплату заработной – 32 618 200,0 руб., на оплату коммунальных услуг – 3 468 645,13 руб.,

- за счет субвенции из краевого бюджета расходы составили 124 583 000,00 руб. (зарботная плата педработников, учебные расходы).

За счет средств местного бюджета в рамках указанного подраздела произведены расходы на содержание дошкольных учреждений (зарплата, коммунальные услуги, налоги и прочие расходы) в сумме 23 217 100,77 руб., в том числе на:

- выплату компенсации родительской платы за содержание ребенка в детском саду в сумме 5 623 816,27 руб., в том числе за счет дотаций из краевого бюджета – 4 600 080,02 руб;

- проведение муниципальных и краевых конкурсов – 24 246,00 руб.;

- проведение конкурсов «Воспитатель года», Смотр-конкурс «Готовность МБДОУ и МБУ ДО ко новому учебному году» - 40 800,0 руб.;

- создание условий для осуществления присмотра ухода за детьми (питание) - 3 102 774,75 руб.;

- оснащение образовательных учреждений системой видеонаблюдения - 1 432 416,50 руб.

За отчетный период расходы на выборочные капитальные ремонты в детских садах города составили – 3 460 116,00 руб.

В рамках подпрограммы «Совершенствование управления системой образования в городе Алейске» на повышение уровня пожарной безопасности учреждений в сумме 83 740,00 руб.

Расходы по подразделу «Общее образование» исполнены в сумме 310 425 261,67 руб.

Все расходы по данному подразделу исполнены в рамках муниципальной программы "Развитие образования и молодежной политики в городе Алейске" на 2021-2024 годы подпрограммы "Развитие общего образования в г. Алейске".

Расходы за счет средств местного бюджета в сумме 15 603 701,42 руб. направлены на содержание муниципальных общеобразовательных учреждений (зарплата, коммунальные услуги, налоги и прочие расходы), в том числе:

- компенсационные выплаты на питание обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 2 179 104,53 руб.;

- двухразовое питание детей с ОВЗ - 15 222,22 руб. (доля по соглашению);

- оснащение центра образования ("Точка роста") – 1 415 000,00 руб.;

- смотр-конкурс «Готовность МБОУ к новому учебному году» - 100 000,0 руб.;

- организация и проведение государственной итоговой аттестации - 24 920,00 руб.;

- проведение августовской конференции работников образования - 70 000,00 руб.

- оснащение образовательных учреждений современным оборудованием, мебелью, компьютерной техникой и программным обеспечением – 10 859 211,31 руб., в том числе за счет средств из краевого бюджета - 7 995 462,65 руб. (МБОУ СОШ №7).

В рамках подпрограммы «Совершенствование управления системой образования в городе Алейске» на повышение уровня пожарной безопасности учреждений израсходовано 130 171,00 руб.

За счет средств краевого бюджета расходы составили 192 687 703,95 руб. (зарботная плата работников школ, учебные расходы, компенсационные выплаты на питание учащимся, нуждающимся в социальной поддержке, оплата услуг отопления).

За счет средств федерального бюджета расходы составили 33 133 431,50 руб. (классное руководство и горячее питание начальных классов).

Расходы по подразделу «Дополнительное образование детей» исполнены в сумме 27 026 820,64 руб.

Средства в сумме 25 095 545,76 руб. направлены на обеспечение деятельности детской школы искусств и центра детского творчества.

На реализацию мероприятия «Развитие культуры в городе Алейске на 2020-2024 годы» на участие одаренных детей и творческой молодежи в конкурсных мероприятиях направлено 68 825,00 руб.

В рамках программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Алейске» на 2021-2024 годы на мероприятие по обеспечению деятельности пришкольных оздоровительных лагерей направлена сумма 596 0604,00 руб., в том числе:

- на патриотическое воспитание – 137 700,00 руб.,

- на организацию трудоустройства несовершеннолетних 14-18 лет через КГКУ «Центр занятости населения г. Алейска» -- 518 668,88 руб.

- на комплектование библиотечного фонда учреждений дополнительного образования в области искусств-50 000,00 руб

- на приобретение музыкальных инструментов, учебных материалов-300 000,00 руб.,

- повышение квалификации педагогических и управленческих кадров-44 300,00 руб

- модернизация компьютерного оборудования, учреждения культуры и учреждения дополнительного образования-143 996,00 руб.

Расходы направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Проведение мероприятий по благоустройству и обеспечению безопасности дорожного движения и формированию законопослушного поведения участников дорожного движения в городе Алейске на 2020-2024 годы» на проведение соревнований «Безопасное колесо» в сумме 71 725,00 руб.

Расходы по подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнены в сумме 37 450,00 руб.

По подразделу «Молодежная политика» расходы произведены в сумме 608 668,77 руб.

Расходы направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Алейске» на 2021-2024 годы подпрограммы «Молодежная политика в г. Алейске» .

Расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» исполнены в размере 17 725 028,87 руб.

Основным направлением расходов является обеспечение деятельности комитета по образованию и делам молодежи администрации города, включая централизованную бухгалтерию, в сумме 11 987 952,64 руб.

Расходы за счет средств краевого бюджета по данному подразделу составили 2 263 000,0 руб., в том числе средства направлены на функционирование комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав (611 000,00 руб.) и на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей (1 652 000,00 руб.).

По данному подразделу расходы направлены на оздоровление детей города Алейска в загородных оздоровительных лагерях в сумме 1 529 400,00 руб., в том числе из средств краевого бюджета- 1 341 429,00 руб.

- МП "Информатизация органов местного самоуправления города Алейска Алтайского края на 2020-2024 годы" – 235 923,60 руб.;

- МП «Материально-техническое и организационное обеспечение органов местного самоуправления города Алейска на 2020-2024 годы» - 1 592 127,73 руб.;

-«Материально-техническое и организационное обеспечение органов местного самоуправления города Алейска на 2020-2024годы»-117 005,01 руб.;

- МП «Улучшение жилищных условий в городе Алейске на 2020-2024 годы» на предоставление компенсации части банковской процентной ставки по ипотечному кредиту молодым учителям – 46 624,90 руб.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования и молодежной политики в городе Алейске» на 2021-2024 годы подпрограмма «Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации и развитие кадрового потенциала города Алейска»-70 000,00 руб.

Раздел 08 «КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»

По данному разделу расходы исполнены в сумме 29 153 544,80 руб., или 94,9% от утвержденного плана.

По подразделу «Культура» исполнение составило 29 153 544,80 руб. Средства направлены на содержание муниципальных учреждений культуры, в том числе:

Расходы исполнены в рамках муниципальной программы «Развитие культуры в городе Алейске на 2020-2024 годы».

Средства направлены на содержание муниципальных учреждений культуры в сумме 16 759 389,50 руб., в том числе за счет средств субсидии из краевого бюджета на оплату услуг отопления 1 005 111,12 руб.

Также профинансированы следующие мероприятия:

- разработка и утверждение проектно-сметной документации по реконструкции, текущему содержанию, капитальному ремонту учреждений культуры– 10 364 649,00 руб. в том числе средства краевого бюджета-9 822 667,50 руб.;

-проведение реконструкции, текущего, капитального ремонта учреждений культуры и дополнительного образования в области искусств-345 807,40 руб.

-укрепление материально-технической базы учреждений культуры- 1 099 863,00 руб.;

- комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек – 200 000,0 руб.;

- участие творческих коллективов города в конкурсных мероприятиях – 7 600,00 руб.;

- повышение квалификации творческих и управленческих кадров работников культуры –11 000,00 руб.;

- развитие добровольческого волонтерского движения в сфере культуры-13 500,00 руб.

-разработка и реализация мероприятий, направленных на популяризацию русского языка и литературы- 43 059,00 руб.

- модернизация компьютерного оборудования учреждений культуры и учреждений дополнительного образования в области искусств – 289 916,00 руб.;

- создание единого электронного информационного ресурса учреждений культуры – 29 760,00 руб.;

Раздел 10 «СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»

По данному разделу расходы исполнены в размере 38 000 254,98 руб., или 78,5% от утвержденного плана.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» исполнение расходов составило 894 252,36 руб. Расходы направлены на выплаты доплат к пенсиям муниципальных служащих.

По подразделу «Социальное обеспечение населения» расходы составили 3 285 748,42 руб.

Денежные средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Социальная поддержка малолетних граждан и малоимущих семей с детьми на территории города Алейска Алтайского края»:

- подготовка детей к школе в сумме 74 999,60 руб.;

- компенсация расходов по углю и коммунальным услугам-2 740 066,90 руб., в том числе за счет ИМБТ-2 350 525,56 руб и за счет дотации-389 541,34 руб.

За счет средств резервного фонда местных администраций города-400 000,00 руб.

По подразделу «Охрана семьи и детства» расходы за счет субвенций из краевого бюджета сложились в сумме 33 820 472,53 руб. и направлены на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение приемному родителю в сумме 31 664 400,00 руб. и компенсацию части родительской платы в сумме 3 292 049,56 руб.

Раздел 11 «ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ»

По данному разделу исполнение составило 51 837 564,10 руб. или 87,9% от утвержденного плана в сумме 59 003 458,20 руб.

По подразделу «Физическая культура» расходы исполнены в размере 13 486 206,55 руб.

Все расходы исполнены в рамках муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта в городе Алейске на 2021-2025 годы".

Расходы в сумме 13 486 206,55 руб. направлены на содержание МБУ «Центр развития физической культуры и спорта» г. Алейска.

На приобретение спортивного оборудования, экипировки, инвентаря используемого для занятий массовым спортом направлено 811 536,00 руб. На обеспечение участия спортсменов города в соревнованиях различного уровня – 60 000,0 руб. На повышение квалификации-16 300,00 руб.

По подразделу «Массовый спорт» расходы исполнены в сумме 31 346 268,03 руб. а проведение работ по строительству, реконструкции текущему ремонту учреждений и объектов спорта, расположенных на территории г.Алейска, в том числе за счет средств краевого бюджета-29 489 203,74 руб., средства городского бюджета-1 857 064,29 руб.

По подразделу «Спорт высших достижений» расходы исполнены в сумме 7 005 089,52 руб., были направлены на содержание МБУ «Центр развития физической культуры и спорта» г. Алейска, в том числе 1 751 819,68 руб на топливно-энергетические ресурсы и оплату труда в том числе за счет средств краевого бюджета в сумме 77 000,00 руб.

Раздел 13 «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА»

Исполнено в сумме 15 497,79 руб., или 90,1% от утвержденного плана. Средства направлены на уплату процентов за пользование бюджетным кредитом. За отчетный период бюджетом города кредиты от кредитных организаций не привлекались.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ И НЕПРОГРАММНЫХ РАСХОДОВ

За 2023 год 92,0% расходов бюджета города Алейска (886 072,79 тысяч рублей) осуществлялись в рамках муниципальных программ, охватывающих все сферы деятельности муниципального образования. Информация об исполнении расходов бюджета в разрезе муниципальных программ:(тыс. руб.)

№	Наименование муниципальной программы	Уточненный план на 2023 год	Исполнено за 2023 года	% исполнения	Доля в общем объеме исполнения, %
1	МП "Проведение мероприятий по благоустройству и обеспечению безопасности дорожного движения в городе Алейске"	108073517,00	103563682,34	96	10
2	МП "Развитие образования и молодежной политики в городе Алейске"	548041506,46	524474818,94	96	51
3	МП "Улучшение жилищных условий в городе Алейске"	17546624,90	6586558,90	38	1
4	МП "Развитие культуры в городе Алейске"	46164568,24	44261020,43	96	4
5	МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Алейск Алтайского края"	134906480,5	111665453,81	83	11
6	МП "Развитие физической культуры и спорта в городе Алейске"	59603458,20	51837564,10	88	5
7	МП "Профилактика преступлений и иных правонарушений в городе Алейске"	210000,00	173698,02	83	0
8	МП "Информатизация органов местного самоуправления города Алейска Алтайского края"	2714860,00	2491160,46	92	0
9	МП "Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах муниципального образования город Алейск Алтайского края"	215000,00	134257,00	62	0
10	МП "Развитие общественного здоровья на территории города Алейска"	0,00	0,00	0	0
11	МП "О поддержке и развитии малого и среднего предпринимательства в городе Алейске"	25472,00	25423,00	100	0
12	МП "Материально-техническое и организационное обеспечение органов местного самоуправления города Алейска"	14522792,00	13406463,64	92	1
13	МП "Содействие занятости населения города Алейска"	1793050,00	1650608,62	92	0
14	МП "Формирование современной городской среды в муниципальном образовании город Алейск"	25858080,73	25808080,82	100	3
	Программные расходы	959075410,03	886072790,08	92	86
	Непрограммные расходы	158738833,46	145871710,37	92	14
	Всего	1117814243,49	1031944500,45	92	100

Расходы бюджета города, не вошедшие в муниципальные программы, за 2023 год составили 145 871,71 тыс. рублей. Указанная сумма включает в том числе расходы на выплату заработной платы работникам (80 178,1 тыс. рублей) и оплату коммунальных услуг (2 165,4 тыс. рублей) в органах местного самоуправления, компенсации гражданам расходов на коммунальные услуги 2 740,0 тыс. рублей; выплаты приемной семье и семье опекуна, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю (31 664,4 тыс. рублей).

Бюджет города Алейска за 2023 год исполнен с **профицитом 69 827 805,62** рублей.
Остатки средств бюджета на 01.01.2024 составили 124 543 252,25 рублей.
Объем муниципального долга на 01.01.2024 года равен **15 497,79** рублей.

Сведения о выполнении муниципального задания бюджетных учреждений города.

По состоянию на 01.01.2024 в городе Алейске функционируют 17 муниципальных бюджетных учреждений, с сентября 2023г МБУ «ЦРФКиС» переведено в МБУ ДО «СП г.Алейска» из которых 1- учреждение культуры, 1 - учреждение спорта и 15 - учреждения образования, а так же МКУ «Межведомственная централизованная бухгалтерия».

Администрация города Алейска осуществляет функции и полномочия учредителя в отношении всех муниципальных бюджетных учреждений, а именно:

- Муниципальное бюджетное учреждение «Культурно-досуговый центр» г. Алейска Алтайского края (далее – МБУ «КДЦ» г. Алейска);
- Муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития физической культуры и спорта» г. Алейска Алтайского края (МБУ ДО «Спортивная школа» г. Алейска));
- 2 учреждения дополнительного образования,
- 6 учреждений дошкольного образования, 3 из которых имеют филиалы;
- 7 учреждений общего образования, из которых 2 – основные общеобразовательные школы, 4 – средние общеобразовательные школы, 1 – среднее общеобразовательное учреждение - лицей.
- 1 муниципальное казенное учреждение.

В отношении образовательных учреждений комитет по образованию и делам молодежи администрации города Алейска осуществляет отдельные полномочия учредителя в части предоставления субсидий.

В отношении учреждений культуры и спорта комитет по культуре и спорту администрации города Алейска осуществляет отдельные полномочия учредителя в части предоставления субсидий.

Бухгалтерский учет ведется МКУ «Межведомственная централизованная бухгалтерия», являющейся подведомственным учреждением комитета по финансам, налоговой и кредитной политики администрации города Алейска.

12.04.2023года Муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития физической культуры и спорта» г. Алейска Алтайского края постановлением администрации города от 02.08.23г №637 «О переименовании Муниципальное бюджетное учреждение «Центр развития физической культуры и спорта» г. Алейска Алтайского края и утверждении Устава переименован в Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Спортивная школа» г. Алейска Алтайского края и добавлен ОКВЭД 85.41. Изменение направление деятельности не производилось.

Для обеспечения выполнения возложенных функций на бюджетные учреждения в УФК по Алтайскому краю Отдела № 53 открыты лицевые счета для учета операций не участника бюджетного процесса: лицевой счет бюджетного учреждения (код 20) и отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (код 21).

Источниками финансирования деятельности бюджетных учреждений являются:

- субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ);
- налоговые и неналоговые поступления;
- поступления от платной и иной приносящей доход деятельности Учреждения;
- целевые субсидии, предоставляемые в соответствии с абзацем 2 п. 1 ст. 78.1 БК РФ.

Отчет об исполнении плана ФХД за счет средств субсидии на выполнение муниципального задания приведен в форме 0503737 КФО 4.

Выводы:

Проанализировав Отчет об исполнении бюджета города за 2023 год представленной на рассмотрение в соответствии с «Положением о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании город Алейск Алтайского края», утвержденным решением Алейского городского Собрания депутатов от 29.10.2020 № 37. Отчет составлен в соответствии со структурой и бюджетной классификацией, которые применялись при утверждении решения о бюджете города на 2023 год и плановый период 2024-2025гг., и с пояснительными записками о полученных доходах и расходовании средств.

Контрольно-счетная палата считает, Отчет об исполнении бюджета города за 2023 год, представленный на рассмотрение в соответствии с «Положением о бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании город Алейск Алтайского края», в целом соответствует законодательству Российской Федерации и предлагает принять указанный отчет, принятый в ходе его рассмотрения.

Председатель контрольно-счетной
палаты г. Алейска



Л.И. Сеткарева