

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 16

##  на отчет об исполнении бюджета муниципального образования

## город Алексин за 1 квартал 2022 года

г. Алексин 24 июня 2022 года

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

- план работы контрольно-счетной палаты образования город Алексин (далее – контрольно-счетная палата) на 2022 год, утвержденный распоряжением председателя контрольно-счетной палаты образования город Алексин от 27 декабря 2021 года №63 – р/КСП;

- распоряжение председателя контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин от 09 июня 2022 года №15-р/КСП «О проведении экспертно-аналитического мероприятия «Подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года».

**Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

### - анализ фактического исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года по отношению к его плановым годовым назначениям;

- оценка эффективности и результативности использования в отчетном периоде бюджетных средств;

- подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

- постановление администрации муниципального образования город Алексин от 08 июня 2022 года №998 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года»;

- пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года;

- информация о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических затратах на их денежное содержание за 1 квартал 2022 года;

- нормативные акты и распорядительные документы в части осуществления расходов бюджета городского округа в отчетном периоде;

- иные документы, относящиеся к теме экспертно-аналитического мероприятия.

**1. Анализ основных параметров исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года**

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года проведен контрольно-счетной палатой по отношению к показателям, утвержденным решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин 23 декабря 2021 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год и на плановый период 2023 – 2024 годов» (далее – Решение о бюджете) в редакции от 24 марта 2022 года, то есть в редакции Решения о бюджете, действовавшей на 01 апреля 2022 года.

Решением о бюджете (в ред. Решения от 24 марта 2022 года) бюджет города Алексина утвержден по доходам в сумме 1 960 566 538,38 рубля, по расходам в сумме 2 064 176 453,45 рубля, предельный размер дефицита бюджета определен в сумме 103 609 915,07 рубля.

Согласно Отчету бюджет города Алексина за 1 квартал 2022 года исполнен:

- **по доходам** – в сумме 323 695 416,25 рубля, что составило 16,5% от объема доходов, утвержденного Решением о бюджете (в ред. Решения от 24 марта 2022 года) и указанного в Отчете;

- **по расходам** – в сумме 321 031 488,18 рубля или 15,5% от объема расходов, утвержденного сводной бюджетной росписью бюджета муниципального образования город Алексин на 2022 год (в редакции от 31 марта 2022 года) и указанного в Отчете.

По состоянию на 01.04.2022 года превышение доходов над расходами составило 2 663 928,07 рубля, то есть на конец отчетного периода сложился профицит бюджета.

**2. Доходы бюджета муниципального образования город Алексин**

За 1 квартал 2022 года бюджет муниципального образованияпо доходам исполнен в объеме 323 695 416,25 рубля, что составляет 16,5% к прогнозируемому объему доходов бюджета на 2022 год. По отношению к аналогичному периоду 2021 года поступление доходов увеличилось на 47 592 721,76 рубля или на 17,2%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены в сумме 166 922 609,80 рубля или на 22,1% от годового прогнозного показателя, что на 33 483 570,88 рубля или на 25,1% выше объема соответствующих доходов, поступивших в бюджет муниципального образования в аналогичном периоде прошлого года.

Безвозмездные поступления в местном бюджете за 1 квартал 2022 года составили 156 772 806,45 рубля или 13,0% от годового показателя, что на 14 109 150,88 рубля или на 9,9% больше объема безвозмездных поступлений в бюджете городского округа, поступивших в аналогичном периоде 2021 года.

Структура доходов бюджета муниципального образования город Алексин в рассматриваемом периоде текущего и прошлого годов представлена в таблице 1.

Таблица 1

| **Наименование показателей** | **1 квартал 2021 года, %** | **1 квартал 2022 года, %** |
| --- | --- | --- |
| **Налоговые и неналоговые доходы,** в том числе: | **48,3** | **51,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 25,9 | 27,6 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 6,2 | 7,1 |
| Налоги на совокупный доход | 6,2 | 6,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 0,4 | 0,3 |
| Налог на имущество организаций | 1,8 | 1,2 |
| Земельный налог | 1,6 | 4,2 |
| Государственная пошлина, сборы | 0,7 | 0,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | менее 0,1 | менее 0,1 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 3,1 | 2,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 0,2 | 0,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затратгосударства | 0,3 | 0,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальныхактивов | 1,5 | 1,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,4 | 0,3 |
| Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления) | - | менее 0,1 |
| **Безвозмездные поступления** | **51,7** | **48,4** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **100,0** | **100,0** |

Из представленной таблицы видно, что структура доходов бюджета муниципального образования в отчетном периоде претерпела изменения по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По итогам 1 квартала текущего года доля налоговых и неналоговых доходов возросла на 3,3% за счет увеличения долей поступления от налога на доходы физических лиц (на 1,7 процентных пункта), от акцизов (на 0,9%) и от земельного налога (в 2,6 раза).

При этом по ряду позиций отмечается снижение долей поступлений в общем объеме поступивших за 1 квартал доходов относительно аналогичного периода 2021 года: по налогам на имущество, по доходам от использования имущества и от продажи материальных и нематериальных активов, а также по поступлениям платежей при пользовании природными ресурсами и штрафов, санкций и возмещений ущерба. На уровне 1 квартала прошлого года в отчетном периоде сформировались только доли поступлений от налогов на совокупный доход, а также от оказания платных услуг и компенсации затрат государства.

Как видно из таблицы, доля безвозмездных поступлений в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сократилась на 3,3%, при этом в абсолютных величинах сложился значительный рост поступления данных видов доходов – на 14 109 150,88 рубля.

Анализ исполнения бюджета города Алексина по доходам в разрезе видов доходов за 1 квартал 2022 года представлен в таблице 2.

Таблица 2

| **Наименование показателей** | **Исполнено** **на 01.04.2022 года** |
| --- | --- |
| **рублей** | **% к плану 2022 года** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** из них: | **166 922 609,80** | **22,1** |
| Налог на доходы физических лиц | 89 176 942,21 | 23,2 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 23 131 489,71 | 25,8 |
| Налоги на совокупный доход | 20 097 836,77 | 23,3 |
| Налог на имущество физических лиц  | 1 009 481,22 | 4,1 |
| Налог на имущество организаций | 3 727 739,87 | 19,9 |
| Земельный налог | 13 646 521,51 | 16,7 |
| Государственная пошлина | 2 148 649,35 | 26,3 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 40,17 | - |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 7 591 961,59 | 20,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 188 874,52 | 19,2 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1 042 016,13 | 27,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальныхактивов | 4 079 672,21 | 26,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 109 455,54 | 39,6 |
| Прочие неналоговые доходы | - 28 071,00 | - |
| **Безвозмездные поступления, всего**из них:  | **156 772 806,45** | **13,0** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе: | 155 919 514,69 | 13,0 |
| - дотации | 4 126 485,54 | 25,0 |
| - субсидии | 5 358 530,59 | 2,5 |
| - субвенции | 138 003 461,23 | 19,5 |
| - иные межбюджетные трансферты | 8 431 037,33 | 3,2 |
| Прочие безвозмездные поступления | 1 132 282,38 | 35,8 |
| Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 32 532,25 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 311 522,87 | 111,7 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **323 695 416,25** | **16,5** |

***Налоговые и неналоговые доходы***

За 1 квартал 2022 года поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования город Алексин составило 22,1% от годового прогнозного показателя.

Значительный уровень исполнения наблюдается по доходам:

* от государственной пошлины (26,3%);
* от продажи материальных и нематериальных активов (26,3%);
* от штрафов, санкций и возмещения ущерба (39,6%). При этом административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, поступили в объеме 40,6% от запланированных на год; поступление штрафов, определенных Законами Тульской области, составило 18,8% от годового плана; штрафы, пени, неустойки, уплаченные в соответствии с законами или договорами, поступили лишь в объеме 8,1% от годовых назначений; исполнение по платежам в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) составило 21,3% от годового плана; объем платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, составил 69,3% от запланированного на год;
* от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (27,4%). Поступления от оказания услуг муниципальными учреждениями составили 358 531,52 рубля (18,8% от годового плана), в том числе:

*- МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» – в сумме 295 830,00 рублей (организация групповых физкультурно-оздоровительных и спортивных занятий и проведение массовых спортивных мероприятий);*

*- МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин – 9 014,00 рублей* *(за услуги по депозитарному хранению документов и выдаче архивных справок);*

*- МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» – 53 687,52 рубля (от оказания услуг по осуществлению строительного контроля за выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов).*

Доходы от компенсации затрат бюджета муниципального образования в отчетном периоде сложились в сумме 683 484,61 рубля (36,0% от утвержденного на год плана) за счет:

*- возмещения родителями части стоимости путевок в детские загородные оздоровительные лагеря – 206 055,50 рубля;*

*- компенсации расходов за коммунальные услуги – 118 027,50 рубля;*

*- возврата дебиторской задолженности* *по договорам оказания услуг – 318 653,53 рубля;*

*- возврата Фондом капитального ремонта фактически сложившейся экономии по результатам капитального ремонта лифтов с истекшим сроком эксплуатации – 32 864,24 рубля;*

*- перерасчета пенсии за выслугу лет муниципальной службы – 7 883,84 рубля.*

Наиболее низкий уровень исполнения доходов за 1 квартал 2022 года сложился по поступлению налогов, где налогоплательщиками выступают физические лица: налога на имущество физических лиц (4,1%) и земельного налога с физических лиц (8,0%) в связи со сроками начисления и уплаты данных налогов во втором полугодии. Поступившие доходы – недоимка по итогам 2021 года.

Исполнение по остальным видам налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде сложилось на достаточном уровне: от 19,0% до 24,0%.

Следует отметить, что за 1 квартал текущего года в бюджет муниципального образования поступили доходы в общей сумме 40,17 рубля, неучтенные планом, – задолженности и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам.

Кроме того, 29.12.2021 года в бюджет поступили денежные средства в сумме 28 071,00 рубль по главному администратору доходов – комитету имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин, которые были зачислены как невыясненные. 10 января 2022 года данные доходы были уточнены в соответствии с кодом бюджетной классификации.

***Безвозмездные поступления***

За 1 квартал 2022 года безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования составили 156 772 806,45 рубля или 13,0% к утвержденному годовому показателю.

В соответствии с Отчетом объем ***дотаций*** из бюджета Тульской области составил 4 126 485,54 рубля или 25,0% от годовых назначений. Поступившие бюджетные ассигнования предусматривались:

 - на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета городского округа в общей сумме 2 215 200,00 рублей;

- на частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры в сумме 1 911 285,54 рубля.

Объем ***межбюджетных субсидий*** из бюджета Тульской области составил 5 358 530,59 рубля. Крайне низкое исполнение (2,5% от годовых назначений) связано с неперечислением в 1 квартале текущего года в бюджет муниципального образования большинства запланированных субсидий, в том числе на:

- строительство внутрипоселковых распределительных сетей в рамках реализации подпрограммы «Стимулирование программ газификации населенных пунктов муниципальных образований Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2018 года №598, в сумме 35 423 741,82 рубля;

*- строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения в рамках государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 30.01.2019 года №21, в том числе на реализацию региональных проектов:*

- «Чистая вода Тульской области» в сумме 7 236 660,00 рублей;

- «Строительство и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Тульской области» в сумме 3 741 629,48 рубля;

*- в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39:*

- создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом в сумме 2 079 503,29 рубля;

- создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, в сумме 1 568 746,15 рубля;

- обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды в сумме 6 088 500,00 рублей;

- укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений) в рамках подпрограммы «Развитие инфраструктуры образовательных организаций, расположенных на территории Тульской области» вышеуказанной государственной программы Тульской области в сумме 11 659 000,00 рублей;

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы «Доступное жилье» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области» в сумме 4 084 127,02 рубля;

- государственную поддержку отрасли культуры (модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов) в сумме 291 123,29 рубля;

*- в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 09.10.2017 года №457:*

- реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 23 092 449,41 рубля;

- осуществление мероприятий по благоустройству территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 10 529 979,91 рубля;

- реализацию мероприятий по созданию автоматизированной системы учета энергоресурсов в рамках государственной программы Тульской области «Энергоэффективность Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 22.10.2013 года №565, в сумме 684 438,65 рубля;

- реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 17 955 057,54 рубля;

- реализацию мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» государственной программы Тульской области «Комплексное развитие сельских территорий Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 16.01.2020 года №4, в сумме 931 344,29 рубля;

- строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, необходимых для осуществления инвестиционных проектов инициаторами проектов в монопрофильном муниципальном образовании Тульской области в сумме 50 000 000,00 рублей.

На достаточном уровне по фактической потребности в отчетном периоде осуществлено только поступление субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области» (18,4% от годового плана).

Объем ***субвенций*** из бюджета Тульской области составил 138 003 461,23 рубля (19,5% от годовых назначений). Недостаточное исполнение по итогам 1 квартала объясняется:

* непоступлением субвенций на выполнение переданных государственных полномочий в целях реализации законов Тульской области:

- от 30.11.2015 года №2384-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования» в сумме 375 000,00 рублей;

- от 25.10.2018 года №76-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственным полномочием по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров» в сумме 23 760,00 рублей;

- от 16.07.2012 года №1782-ЗТО «О регулировании отдельных отношений в области обеспечения граждан бесплатной юридической помощью и о наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по оказанию бесплатной юридической помощи в виде правового консультирования в устной и письменной форме некоторых категорий граждан» в сумме 42 735,00 рублей;

- от 21.12.2018 года №120-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственными полномочиями по предоставлению мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов, а также государственным полномочием по расчету и предоставлению субвенций бюджетам городских и сельских поселений на предоставление мер социальной поддержки работникам муниципальных библиотек, муниципальных музеев и их филиалов» в сумме 525 871,60 рубля;

- от 30.04.2021 года №44-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по предоставлению путевок в организации отдыха и оздоровления детей отдельным категориям граждан» в сумме 15 895,00 рублей;

- от 29.10.2021 года №112-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому» в сумме 128 900,00 рублей;

* поступлением большинства субвенций на реализацию переданных государственных полномочий по фактической потребности.

Контрольно-счетная палата отмечает, что на крайне низкое (3,2% от годового назначения) исполнение по поступлению ***иных межбюджетных трансфертов*** из бюджета Тульской области повлияло полное неперечисление ИМБТ на:

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в сумме 33 000 000,00 рублей в рамках реализации государственной программы Тульской области «Модернизация и развитие автомобильных дорог общего пользования в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 20.11.2013 года №662;

- создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в рамках реализации регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области» в сумме 117 510 000,00 рублей;

- организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в сумме 439 201,80 рубля в рамках государственной программы Тульской области «Содействие занятости населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2018 года №43;

- разработку проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения Тульской области в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области» в сумме 3 000 000,00 рублей;

- приобретение специализированной техники в сумме 7 400 000,00 рублей;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 70 000 000,00 рублей;

- модернизацию материально-технической базы муниципальных образовательных учреждений в сумме 5 435 322,16 рубля.

Объем ***прочих безвозмездных поступлений*** составил 1 132 282,38 рубля (35,8% от утвержденных годовых назначений) и сложился за счет средств населения и спонсоров, предусмотренных на софинансирование реализации региональных проектов «Формирование современной городской среды» и «Народный бюджет» в сумме 103 823,71 рубля и 1 028 458,67 рубля соответственно.

В отчетном периоде в бюджет муниципального образования поступили ***доходы от возврата остатков*** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 32 532,25 рубля (не были предусмотрены Решением о бюджете) – возмещение Фондом социального страхования РФ социальных выплат в пользу граждан за 2021 год (в сумме 26 107,27 рубля за дополнительные выходные дни по уходу за детьми-инвалидами; в сумме 6 424,98 рубля на погребение).

На уровне 111,7% от годового планового показателя осуществлен ***возврат в бюджет Тульской области остатков*** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 311 522,87 рубля.

**3. Расходы бюджета муниципального образования город Алексин**

На 01.04.2022 года бюджет муниципального образования город Алексин по расходам исполнен в сумме 321 031 488,18 рубля или на 15,5% к годовым назначениям, утвержденным сводной бюджетной росписью (в редакции от 31.03.2022 года).

Анализ исполнения расходов бюджета города Алексина в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 квартал 2022 года представлен в таблице 3.

Таблица 3

| **Наименование раздела** | **Утверждено****сводной бюджетной росписью** **на 2022 год,****рублей** | **Исполнено** **на 01.04.2022,****рублей** | **Уровень исполнения, %**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **0100 Общегосударственные вопросы** | **173 378 917,13** | **37 776 011,63** | **21,8** |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2 215 300,00 | 345 578,45 | 15,6 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 69 261 840,00 | 13 508 934,58 | 19,5 |
| 0105 Судебная система | 153 404,95 | 144 147,25 | 94,0 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 17 784 690,14 | 3 671 903,22 | 20,6 |
| 0111 Резервные фонды | 989 392,00 | 0,00 | 0,0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 82 974 290,04 | 20 105 448,13 | 24,2 |
| **0200 Национальная оборона** | **450 000,00** | **0,00** | **0,0** |
| 0204 Мобилизационная подготовка экономики | 450 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| **0300 Национальная безопасность и** **правоохранительная деятельность** | **9 007 867,10** | **2 854 405,65** | **31,7** |
| 0310 Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 8 855 867,10 | 2 829 797,23 | 32,0 |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 152 000,00 | 24 608,42 | 16,2 |
| **0400 Национальная экономика** | **319 579 849,28** | **13 085 776,30** | **4,1** |
| 0401 Общеэкономические вопросы | 439 201,80 | 0,00 | 0,0 |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство | 933 003,00 | 62 420,00 | 6,7 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 302 019 633,48 | 10 498 639,29 | 3,5 |
| 0410 Связь и информатика | 1 966 911,00 | 353 571,00 | 18,0 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 14 221 100,00 | 2 171 146,01 | 15,3 |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **288 262 221,58** | **21 902 327,75** | **7,6** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 4 894 589,52 | 463 776,54 | 9,5 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 93 678 452,29 | 9 130 447,54 | 9,7 |
| 0503 Благоустройство | 189 689 179,77 | 12 308 103,67 | 6,5 |
| **0700 Образование** | **1 115 525 908,39** | **212 254 724,06** | **19,0** |
| 0701 Дошкольное образование | 411 177 972,76 | 82 234 526,50 | 20,0 |
| 0702 Общее образование | 508 197 651,60 | 97 818 842,75 | 19,2 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 136 242 995,90 | 23 084 406,93 | 16,9 |
| 0707 Молодежная политика  | 27 240 145,03 | 3 242 214,69 | 11,9 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 32 667 143,10 | 5 874 733,19 | 18,0 |
| **0800 Культура, кинематография** | **108 588 882,09** | **19 676 025,85** | **18,1** |
| 0801 Культура  | 79 793 437,09 | 14 136 227,72 | 17,7 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 28 795 445,00 | 5 539 798,13 | 19,2 |
| **1000 Социальная политика** | **18 847 172,27** | **5 054 636,38** | **26,8** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 3 062 600,00 | 675 961,96 | 22,1 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 14 032 572,27 | 4 003 674,42 | 28,5 |
| 1006 Другие вопросы в области социальной политики | 1 752 000,00 | 375 000,00 | 21,4 |
| **1100 Физическая культура и спорт** | **28 176 350,00** | **6 327 764,10** | **22,5** |
| 1101 Физическая культура | 4 669 200,00 | 977 669,38 | 20,9 |
| 1102 Массовый спорт | 23 507 150,00 | 5 350 094,72 | 22,8 |
| **1300 Обслуживание государственного и муниципального долга** | **14 978 340,83** | **2 099 816,46** | **14,0** |
| 1301 Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга | 14 978 340,83 | 2 099 816,46 | 14,0 |
| **ИТОГО** | **2 076 795 508,67** | **321 031 488,18** | **15,5** |

Из представленной таблицы видно, что за 1 квартал 2022 года достаточный уровень исполнения (выше 20,0%) сложился по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» (21,8%), 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (31,7%), 1000 «Социальная политика» (26,8%) и 1100 «Физическая культура и спорт» (22,5%). На уровне 15,0% – 20,0% расходы бюджета города Алексина исполнены в рамках разделов 0700 «Образование» (19,0%) и 0800 «Культура, кинематография» (18,1%). Самое низкое исполнение сложилось по разделам 0400 «Национальная экономика» (4,1%), 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (7,6%) и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (14,0%).

Кассовые расходы в рамках раздела 0200 «Национальная оборона» в отчетном периоде не осуществлялись совсем.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 показал следующее.

В рамках раздела **0100 «Общегосударственные вопросы»**исполнение по расходам в целом составило 21,8% и сложилось на достаточном уровне практически по всем подразделам.

Фактические непрограммные расходы (средства местного бюджета) по подразделу ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»*** осуществлены на уровне 15,6% и были направлены на обеспечение функционирования Собрания депутатов муниципального образования город Алексин:

- в сумме 304 250,70 рубля на оплату труда работников аппарата Собрания депутатов;

- в сумме 35 227,75 рубля на обеспечение деятельности представительного органа местного самоуправления (информационные публикации в газете «Алексинские вести», техническое обслуживание оргтехники, приобретение бумаги);

- в сумме 6 100,00 рублей на организацию праздничных мероприятий (приобретение цветов и почетных грамот).

По подразделу ***0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*** исполнение по расходам за счет средств местного бюджета составило 19,5%. При этом ассигнования в рамках непрограммной деятельности направлялись:

- в сумме 13 214 678,94 рубля на оплату труда работников администрации городского округа;

- в сумме 179 154,00 рубля на оплату программных продуктов и правовых информационных систем, их сопровождение и обновление;

- в сумме 85 287,86 рубля на уплату членских взносов в Ассоциацию «Совет муниципальных образований Тульской области»;

- в общей сумме 29 813,78 рубля на содержание помещений в сельских населенных пунктах, в которых располагаются территориальные отделы администрации (оплата за поставку электроэнергии и газа).

Непрограммные расходы подраздела ***0105 «Судебные органы»***, связанные с составлением (изменением) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в рамках реализации Федерального закона от 20.08.2004 года №113-ФЗ «О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации», исполнены в отчетном периоде на 94,0% от запланированных на год. Бюджетные ассигнования за счет субвенции из бюджета Тульской области (средства федерального бюджета) направлялись на опубликование списков присяжных заседателей федеральных судов в газете «Алексинские вести» (24 977,25 рубля) и приобретение марок и конвертов для рассылки уведомлений присяжным заседателям (119 170,00 рублей).

По подразделу ***0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»***непрограммные расходы местного бюджета на обеспечение функционирования управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин и контрольно-счетной палаты города Алексина по итогам 1 квартала исполнены на 20,6% от годового плана.

Бюджетные ассигнования направлялись на:

- оплату труда работников управления по бюджету и финансам и контрольно-счетной палаты в сумме 3 159 223,01 рубля и в сумме 371 560,98 рубля соответственно;

- содержание и обеспечение деятельности контрольного органа в сумме 116 341,23 рубля;

- оплату программных продуктов для обеспечения функционирования управления по бюджету и финансам в сумме 24 778,00 рублей.

В рамках подраздела ***0111 «Резервные фонды»*** предусмотрены средства местного бюджета, составляющие резервный фонд администрации муниципального образования город Алексин. По состоянию на 01 апреля 2022 года из первоначально запланированных (в редакции Решения о бюджете от 24 марта 2022 года) в объеме 2 350 000,00 рублей остались неиспользованными бюджетные ассигнования в сумме 989 392,00 рубля.

В соответствии с Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин, утвержденным постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 16.04.2015 года №705, средства резервного фонда были перераспределены:

на подраздел 0310 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»:

- в сумме 290 304,00 рубля на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 февраля 2022 года №13-рп;

- в сумме 290 304,00 рубля на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 11 февраля 2022 года №19-рп;

на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»:

- в сумме 780 000,00 рублей на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 февраля 2022 года №13-рп (в редакции распоряжения от 28 февраля 2022 года №31-рп).

В рамках подраздела ***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** расходы бюджета исполнены на уровне 24,2% и были осуществлены:

* в сумме 4 340 736,18 рубля за счет средств бюджета муниципального образования в соответствии с муниципальной программой «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации города Алексина от 27.12.2019 года №2756.

В рамках подпрограммы «Имущественные отношения» были осуществлены расходы на:

- содержание и обслуживание имущества муниципальной казны в сумме 1 649 318,50 рубля;

- уплату взносов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 2 691 417,68 рубля;

* в сумме 353 686,72 рубля за счет средств бюджета муниципального образования в рамках программы «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27 декабря 2018 года №2905.

В соответствии с подпрограммой «Повышение деятельности администрации муниципального образования город Алексин» бюджетные ассигнования в сумме 198 925,43 рубля были направлены на:

- освещение деятельности администрации городского округа в средствах массовой информации в сумме 80 115,00 рублей;

- страхование работников администрации на период прохождения муниципальной службы в сумме 17 280,00 рублей;

- техническое сопровождение автоматизированной информационной системы по заполнению и контролю справки о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих в сумме 11 400,00 рублей;

- техническую поддержку сайта и оплату лицензий в сумме 90 130,43 рубля.

В соответствии с подпрограммой «Развитие территориального общественного самоуправления» расходы в сумме 154 761,29 рубля предусматривались на поддержку органов территориального общественного самоуправления: на оплату коммунальных услуг за помещения, в которых располагаются органы ТОС, осуществление подписки на периодические печатные издания и на оплату услуг связи;

* в сумме 495 230,62 рубля в рамках подпрограммы «Развитие архивного дела» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2793. Расходы за счет средств местного бюджета были направлены на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин, в том числе в сумме 2 374 732,17 рубля на оплату труда работников;
* в сумме 14 915 794,61 рубля в рамках непрограммной деятельности, в том числе:

*за счет средств бюджета городского округа на:*

- содержание и обеспечение деятельности МКУ «Алексин Сервис» в сумме 7 851 177,87 рубля, в том числе 4 908 068,29 рубля было направлено на оплату труда работников;

- обеспечение деятельности комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин в сумме 2 548 132,17 рубля, в том числе 2 374 732,17 рубля было направлено на оплату труда сотрудников, 173 400,00 рублей – на оплату услуг «ТехноКад – Муниципалитет»: доступ к сервисам для работы с документами в отношении объектов недвижимого имущества;

- уплату налогов действующей администрации муниципального образования, а также администраций Алексинского района, находящихся в стадии ликвидации – в сумме 24 791,00 рубль;

- осуществление выплат по исполнительным листам и судебным актам – в сумме 4 090 714,01 рубля, в том числе:

- УФССП России по Тульской области – в сумме 90 000,00 рублей (в соответствии с 3 Постановлениями);

- ООО «Алексинэнергосбыт» – в сумме 2 000,00 рублей (по 1 исполнительному листу);

- АО «ТНС энерго Тула» – 2 520 000,00 рублей (по 4 исполнительным листам);

- ООО «Левый берег» – 402 993,99 рубля (в соответствии с 3 исполнительными листами);

- ООО «Алексинская тепло-энерго компания» – 531 017,69 рубля (по 1 исполнительному листу);

- ИП Грачев Д.А. – 93 116,71 рубля (в соответствии с 1 исполнительным листом);

 - Рыбаков И.М. – 394 811,54 рубля (по 1 исполнительному листу);

- Регинская Е.Б. – 33 174,08 рубля (по 1 исполнительному листу);

- Комарова О.В. – 11 800,00 рублей (в соответствии с 2 исполнительными листами);

- Юркина Н.Ю. – 11 800,00 рублей (по 1 исполнительному листу);

*за счет средств областного бюджета на:*

- организацию деятельности административной комиссии в сумме 124 986,30 рубля;

- обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 275 993,26 рубля.

 В рамках раздела **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходование средств бюджета осуществлено на уровне 31,7%.

По подразделу ***0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*** бюджетные ассигнования в рассматриваемом периоде 2022 года расходовались:

* в соответствии с муниципальной программой «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2801, в сумме 1 235 725,23 рубля за счет средств местного бюджета.

В рамках подпрограммы «Развитие и совершенствование Единой дежурно-диспетчерская службы города Алексина» расходы направлялись на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина», в том числе в сумме 1 169 186,14 рубля на оплату труда сотрудников (из них 66 118,11 рубля оплата труда работников спасательного поста);

* в рамках непрограммной деятельности в сумме 1 594 072,00 рубля, в том числе:

- в сумме 580 608,00 рублей за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин на временное размещение жильцов дома №8 по ул. Тульская, г.Алексин, пострадавшего от обрушения кровли и несущих конструкций;

- в сумме 1 013 464,00 рубля за счет средств резервного фонда правительства Тульской области на очистку крыш зданий и сооружений от снега и наледи в целях уменьшения нагрузки на кровельные системы.

Исполнение в рамках подраздела составило 32,0% от годового плана.

Бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) подраздела ***0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»***, исполненные согласно Отчету на 16,2% от годовых назначений, в анализируемом периоде были направлены на реализацию муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 24 декабря 2018 года №2831.

В соответствии с подпрограммой «Профилактика правонарушений и терроризма»ассигнования направлялись на организацию работы ДОО СООП «Народная дружина»:

- в сумме 14 611,42 рубля на материальное поощрение ее членов;

- в сумме 9 997,00 рублей на страхование дружинников.

Расходы раздела **0400 «Национальная экономика»** по итогам 1 квартала 2022 года исполнены на уровне 4,1% от годового плана.

По подразделу ***0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»*** в рамках подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения на территории муниципального образования город Алексин» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» за счет субвенции из бюджета Тульской области осуществлены расходы на исполнение переданного государственного полномочия по организации на территории Тульской области мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев. Бюджетные средства были направлены на финансирование услуг по отлову, стерилизации, содержанию в течение одного месяца, маркированию и возврату на прежнее место 23 животных (собак) в рамках муниципального контракта, заключенного с ООО «Континент+».

Исполнение бюджета муниципального образования в рамках подраздела составило 6,7% по фактически оказанным услугам и предоставленным на оплату документам.

По подразделу ***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** исполнение бюджета сложилось на крайне низком уровне 3,5%, что объясняется запланированным выполнением работ и финансированием в рамках большинства муниципальных контрактов во 2 – 4 кварталах текущего года. Осуществленные расходы были направлены:

* в сумме 8 498 639,29 рубля на содержание автомобильных дорог на территории муниципального образования в рамках подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» за счет средств муниципального Дорожного фонда, в том числе:

- в сумме 6 498 188,44 рубля на очистку от снега автомобильных дорог и обработку противогололедными реагентами (2 999 826,26 рубля – на территории Алексинского района, 3 498 362,18 рубля – в городе Алексине);

- в сумме 1 182 943,77 рубля на содержание обочин и пешеходных зон;

- в сумме 217 524,17 рубля на посыпку пескосоляной смесью;

- в сумме 599 982,91 рубля на выполнение работ по ямочному ремонту автомобильных дорог;

* в сумме расходы 2 000 000,00 рублей в рамках непрограммной деятельности за счет средств резервного фонда правительства Тульской области на очистку улично-дорожной сети от снега и его вывоз (ликвидацию последствий снегопада).

В рамках подраздела ***0410 «Связь и информатика»*** в отчетном периоде были осуществлены непрограммные расходы за счет средств бюджета Тульской области на обслуживание и сопровождение АС «Бюджет», обеспечивающей составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области. Исполнение по расходам составило 18,0% от годового плана.

Расходы подраздела ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** (средства местного бюджета) были исполнены:

* + в сумме 2 163 979,62 рубля на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» в рамкахосновного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2803. При этом расходы направлялись:

- на оплату труда работников в сумме 1 888 992,54 рубля;

- на содержание и обеспечение деятельности казенного учреждения – 264 112,08 рубля;

- на ежеквартальные (членские) взносы в Ассоциацию СРО «ОСПР» – 10 875,00 рублей;

* + в сумме 7 166,39 рубля на оплату услуг по оформлению и постановке на кадастровый учет земельного участка в рамках муниципального контракта, заключенного в 2021 году, в соответствии с подпрограммой «Земельные отношения» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин».

Освоение бюджетных средств в рамках подраздела составило 15,3% от годового плана.

Расходы раздела **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**по итогам 1 квартала 2022 года исполнены всего на 7,6% от годового плана в связи с запланированным выполнением работ и соответствующим финансированием в рамках большинства муниципальных контрактов во 2 – 4 кварталах текущего года.

В отчетном периоде по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** были осуществлены следующие расходы за счет средств местного бюджета:

* в рамках муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» в сумме 10 000,00 рублей, которые в соответствии с подпрограммой «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» были направлены на перерасчет сметной стоимости выполнения работ по восстановлению и усилению строительных конструкций жилого дома №5 по ул. Баумана, г. Алексин;
* в рамках непрограммной деятельности за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин на оказание услуг и выполнение работ в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной обрушением кровли жилого дома №8 по ул. Тульская, г. Алексин:

 - на оказание услуг по выдаче технического заключения о состоянии технических конструкций в сумме 130 000,00 рублей;

- на демонтаж кровельного покрытия в сумме 323 776,54 рубля.

Исполнение бюджетных средств в рамках подраздела составило 9,5%.

Освоение бюджетных ассигнований по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** составило 9,7% от годовых плановых назначений. В отчетном периоде были осуществлены расходы в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»:

- в сумме 1 500 000,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области на разработку проектно-сметной документации по объекту: «Строительство резервного участка водопроводной сети Д-300 мм от насосной станции 2-го подъема до насосной станции 3-го подъема в микрорайоне «Петровское» с выносом из оползневой зоны» в рамках регионального проекта «Чистая вода» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

*за счет средств бюджета муниципального образования*:

- в сумме 374 816,89 рублей на проведение государственной экспертизы вышеуказанной проектно-сметной документации (окончательный расчет);

- в сумме 6 631 079,84 рубля на финансирование строительства коммунальной инфраструктуры (сети водоотведения) на земельных участках, предоставленных многодетным семьям;

- в сумме 104 440,00 рублей на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот организациям, оказывающим услуги общего отделения бани (МУП «Быткомсервис»);

- в сумме 30 000,00 рублей на разработку технического плана водоснабжения ул. Полевая, г. Алексин;

- в сумме 93 892,31 рубля на осуществление авансового платежа за проведение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий на строительство газопровода в н.п. Клешня;

- в сумме 396 218,50 рубля на проведение государственной экспертизы проектно-сметной документации на строительство газопроводов в н.п. Казначеево (окончательный расчет).

Расходы подраздела ***0503 «Благоустройство»***, исполненные за счет средств бюджета муниципального образования на уровне 6,5%, в отчетном периоде в рамках подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» направлялись на:

- газоснабжение мемориалов в сумме 194 705,74 рубля;

- содержание социальной инфраструктуры и объектов благоустройства (скверы, памятники, автобусные павильоны) в сумме 2 398 598,21 рубля;

- организацию уличного освещения в сумме 9 564 809,92 рубля, в том числе 220,98 рубля было направлено на уплату пеней за просрочку исполнения обязательств по контракту;

- содержание мест захоронения в сумме 149 989,80 рубля.

Исполнение расходов в рамках раздела**0700 «Образование»** за 1 квартал 2022 года составило 19,0%.

Бюджетные ассигнования подраздела ***0701 «Дошкольное образование»*** в отчетном периоде исполнены на 20,0% от годового плана и были направлены на реализацию муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29 декабря 2018 года №2959, в том числе в рамках:

* подпрограммы «Развитие дошкольного образования» в сумме 82 162 526,50 рубля. Осуществлены расходы:

*за счет средств бюджета Тульской области на:*

- оплату труда педагогических работников дошкольных учреждений в сумме 58 653 327,06 рубля;

- приобретение основных средств, средств обучения и оплату услуг по предоставлению доступа к Интернет в сумме 528 857,23 рубля;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 259 271,55 рубля;

*за счет средств местного бюджета на:*

- содержание и обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных учреждений в сумме 22 705 446,66 рубля, в том числе на оплату труда технического персонала в сумме 7 463 252,00 рубля;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 15 624,00 рубля (ежемесячные выплаты педагогам со стажем работы менее 3 лет после окончания высшего или средне-специального учебного заведения в размере 1 500,00 рублей ежемесячно);

* основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме 72 000,00 рублей. Были осуществлены расходы за счет средств местного бюджета на выполнение аварийных работ по расчистке кровли от снега и наледи в МБДОУ «Детский сад комбинированного вида №5».

Расходы подраздела ***0702 «Общее образование»***в отчетном периоде исполнены на 19,2% от годового плана и осуществлялись в соответствии с муниципальной программой «Образование в муниципальном образовании город Алексин», в том числе:

* в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» в сумме 97 814 950,71 рубля. Расходы были осуществлены на:

- организацию бесплатного горячего питания учащихся 1 – 4 классов муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 5 281 090,87 рубля, в том числе 3 855 196,34 рубля за счет средств федерального бюджета, 1 320 272,72 рубля за счет средств областного бюджета, 105 621,81 рубля за счет средств местного бюджета;

*за счет средств федерального бюджета на:*

- выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме 3 564 002,33 рубля;

*за счет средств бюджета Тульской области на:*

- оплату труда работников образовательных учреждений в сумме 70 723 538,25 рубля;

- приобретение основных средств, средств обучения, оплату услуг по предоставлению доступа к Интернет учреждениями в сумме 328 692,50 рубля;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 483 624,94 рубля;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания учащихся 5 классов, а также учащихся 6 – 9 классов, являющихся детьми из многодетных или приемных семей, в сумме 828 150,12 рубля;

*за счет средств бюджета муниципального образования на:*

- содержание и обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 16 376 615,72 рубля;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 111 321,00 рубль;

- обеспечение бесплатным питанием учащихся с ограниченными возможностями здоровья 1 – 5 классов, а также 6 – 9 классов, являющихся детьми из многодетных или приемных многодетных семей; детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в 6 – 11 классах и неохваченных бесплатным питанием за счет средств областного бюджета, в сумме 117 914,98 рубля;

* в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме расходы 3 892,04 рубля за счет средств местного бюджета. Расходы были направлены на выполнение работ по аварийному ремонту системы отопления в МБОУ «Гимназия №13».

Бюджетные ассигнования подраздела ***0703 «Дополнительное образование детей»*** по итогам 1 квартала 2022 года исполнены на 16,9% от утвержденных годовых назначений. Расходы направлялись:

* + - в сумме 1 422 333,17 рубля за счет средств областного бюджета в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» на оплату труда педагогов общеобразовательных учреждений, осуществляющих дополнительную образовательную деятельность;
		- в сумме 15 555 599,66 рубля в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования» вышеуказанной муниципальной программы на:

- содержание и обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей за счет средств местного бюджета в сумме 15 429 269,54 рубля, в том числе 13 346 431,59 рубля было направлено на оплату труда работников;

- обязательные социальные выплаты работникам учреждений за счет средств бюджета Тульской области в сумме 118 518,12 рубля;

 - оказание материальной поддержки молодым специалистам за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 7 812,00 рублей;

* + - в сумме 6 102 248,70 рубля в рамках подпрограммы «Художественное образование» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» на обеспечение функционирования муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Алексинская детская школа искусств им. К.М.Щедрина», в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности учреждения в сумме 6 056 321,64 рубля за счет средств местного бюджета, в том числе 5 358 914,95 рубля было направлено на оплату труда работников;

- социальную поддержку педагогических работников учреждения (выплату надбавок за почетное звание «Почетный работник образования РФ») в сумме 2 995,90 рубля за счет средств бюджета Тульской области;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 42 931,16 рубля за счет средств местного бюджета;

* в сумме 4 225,40 рубля за счет средств бюджета муниципального образования на реализацию подпрограммы «Профилактика правонарушений и терроризма» муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин». Ассигнования направлялись на приобретение наградной продукции для участников конкурсов тематической направленности в МБУ ДО «ЦРТДиЮ».

Исполнение расходов подраздела ***0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»*** в отчетном периоде сложилось на уровне 11,9% от годовых назначений и было осуществлено в рамках муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2794. Бюджетные ассигнования направлялись:

* + - в сумме 2 238 484,75 рубля за счет средств местного бюджета на реализацию подпрограммы «Молодежь – будущее Алексина», в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» (оплата коммунальных услуг, электроэнергии, содержание помещений структурных подразделений, аренда занимаемых помещений) в сумме 843 909,48 рубля;

- оплату труда работников казенного учреждения в сумме 1 380 385,27 рубля;

- проведение мероприятий для молодежи (приобретение наградной продукции) в сумме 14 190,00 рублей;

* + - в сумме 1 003 729,94 рубля в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей», в том числе на:

- приобретение путевок для организации оздоровительной кампании школьников в загородных оздоровительных лагерях в сумме 220 689,00 рублей, в том числе 183 061,53 рубля за счет средств бюджета Тульской области, 37 627,47 рубля за счет средств бюджета муниципального образования;

- обеспечение деятельности детского оздоровительного лагеря «Солнечный» в сумме 783 040,94 рубля за счет средств бюджета городского округа, в том числе 383 001,13 рубля направлялось на оплату труда персонала, 400 039,81 рубля – на содержание учреждения (оплата электроэнергии, налога на имущество, а также обеспечение охраны).

Расходы местного бюджета в рамках подраздела ***0709 «Другие вопросы в области образования»*** (исполнение – 18,0%) в отчетном периоде были направлены:

* + - в сумме 620 142,41 рубля в соответствии с непрограммной деятельностью на оплату труда сотрудников управления образования администрации муниципального образования город Алексин;
		- в сумме 5 250 379,78 рубля в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин», в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» в сумме 5 238 817,68 рубля, в том числе на оплату труда работников в сумме 4 592 052,94 рубля;

- приобретение бензина для осуществления поездок учащихся на региональные этапы олимпиад в сумме 11 562,10 рубля;

* + в сумме 4 211,00 рублей в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений и терроризма»муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин», которые были направлены на проведение МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» мероприятий правовой, правоохранительной и антиэкстремистской направленности (приобретение наградной продукции).

Анализ расходов бюджета муниципального образования в рамках раздела **0800 «Культура, кинематография»**, исполненных за 1 квартал 2022 года на 18,1%, показал следующее.

Расходы подраздела ***0801 «Культура»*** в отчетном периоде (средства местного бюджета) направлялись в соответствии с муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», в том числе:

* в сумме 5 347 660,57 рубля в рамках подпрограммы «Библиотечное дело» на содержание, обеспечение деятельности МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова». При этом расходы на оплату труда работников составили 4 449 813,24 рубля;
* в сумме 2 175 493,14 рубля в рамках подпрограммы «Музейное дело» на содержание, обеспечение деятельности МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей», в том числе расходы на оплату труда сотрудников составили 1 677 858,26 рубля;
* в сумме 6 613 074,01 рубля в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» на содержание и обеспечение деятельности:

- МБУК «Алексинский районный дом культуры» в сумме 3 611 295,29 рубля (в том числе в сумме 2 639 885,51 рубля на оплату труда работников);

- МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» в сумме 3 001 778,72 рубля (в том числе в сумме 1 946 054,47 рубля на оплату труда).

Освоение бюджетных ассигнований по подразделу составило 17,7% от годового плана.

 Бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) подраздела ***0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»*** (исполнение – 19,2%) в отчетном периоде направлялись на:

* обеспечение деятельности комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин (на оплату труда) в сумме 1 074 073,66 рубля в рамках непрограммного направления деятельности;
* реализацию основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 4 465 724,47 рубля на обеспечение деятельности и содержание МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики», в том числе расходы на оплату труда сотрудников составили 4 379 081,30 рубля.

Исполнение расходов бюджета муниципального образования по состоянию на 01 апреля 2022 года в рамках раздела **1000 «Социальная политика»** осуществлено на уровне 26,8%.

Бюджетные ассигнования подраздела ***1001 «Пенсионное обеспечение»*** были направлены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин».

За счет средств местного бюджета произведены доплаты к трудовым пенсиям граждан, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления, в сумме 296 412,42 рубля, и за выслугу лет муниципальной службы муниципальным служащим органов местного самоуправления в сумме 379 549,54 рубля.

Исполнение расходов сложилось на уровне 22,1% от годового плана.

Расходы подраздела ***1004 «Охрана семьи и детства»***, в отчетном периоде исполненные на 28,5% от утвержденных назначений по фактической потребности, были направлены на исполнение подпрограммы «Развитие дошкольного образования» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» за счет средств бюджета Тульской области.

Ассигнования предусматривались на направленную в соответствии с публичными нормативными обязательствами социальную выплату родителям (законным представителям), дети которых посещают дошкольные образовательные учреждения, на основании Закона Тульской области от 03.12.2010 года №1518-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования».

Бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета в рамках подраздела ***1006 «Другие вопросы в области социальной политики»***, за 1 квартал 2022 года исполненные на 21,4% от годового плана, были направлены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально-ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» на:

- единовременную помощь семьям при рождении третьего ребенка в сумме 255 000,00 рублей;

- ежемесячные выплаты почетным гражданам города Алексина и Алексинского района в сумме 120 000,00 рублей.

Исполнение расходов за счет средств бюджета муниципального образования в рамках раздела **1100 «Физическая культура и спорт»** в отчетном периоде сложилось на уровне 22,5% от утвержденных годовых назначений. Бюджетные ассигнования направлялись на реализацию подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин».

Расходы подраздела ***1101 «Физическая культура»***, исполненные на 20,9% от годового плана, осуществлялись на:

- содержание и обеспечение деятельности структурного подразделения МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» – физкультурно-оздоровительного комплекса в сумме 940 156,42 рубля, в том числе на оплату труда сотрудников 351 958,41 рубля;

- организацию и проведение физкультурно-оздоровительных мероприятий в сумме 37 512,96 рубля, в том числе на приобретение наградной продукции (дипломы, призы, кубки, медали) в сумме 34 005,00 рублей, на оплату судейства в сумме 3 507,96 рубля.

Ассигнования подраздела **1102 «Массовый спорт»**, освоенные в отчетном периоде на уровне 22,8%, в полном объеме направлялись на содержание и обеспечение деятельности МБУ «Спортивный центр «Возрождение».

Расходы на содержание бюджетного учреждения, приобретение основных средств и материальных запасов для обеспечения его функционирования составили 2 273 230,36 рубля, на оплату труда работников – 3 076 864,36 рубля.

По данным Отчета по итогам 1 квартала текущего года расходы бюджета муниципального образования в рамках раздела **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** по подразделу ***1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»*** осуществлены в сумме 2 099 816,46 рубля (14,0% от годовых назначений). Указанные расходы представляют собой выплаты в виде процентов по муниципальным долговым обязательствам:

* + коммерческому кредиту, привлеченному в 2020 году от Банка ВТБ (ПАО) на основании контракта от 15 июня 2020 года №0166300033420000075 (из расчета 7,48% годовых) – в сумме 483 638,36 рубля;
	+ коммерческим кредитам, привлеченным в 2021 году от ПАО «Совкомбанк»:

- на основании муниципального контракта от 13 октября 2021 года №0166300033421000096 (процентная ставка – 9,385%) – 1 157 054,80 рубля;

- на основании муниципального контракта от 13 октября 2021 года №0166300033421000097 (процентная ставка – 9,31%) – 459 123,30 рубля.

**4. Анализ реализации муниципальных программ**

Анализ применения программного принципа при осуществлении расходов бюджета муниципального образования город Алексин в отчетном периоде 2022 года показал, что 87,3% (280 249 678,00 рублей) всех расходов осуществлено в рамках муниципальных программ. Данный показатель является достаточно высоким.

Анализ исполнения расходов бюджета города Алексина в разрезе муниципальных программ за 1 квартал 2022 года представлен в таблице 4.

Таблица 4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальной программы** | **Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный сводной бюджетной росписью** **на 2022 год,** **рублей** | **Фактическое финансирование за 1 квартал 2022 года,**  **рублей** | **Исполнение, %**  |
| Образование в муниципальном образовании город Алексин | 1 057 696 758,61 | 206 285 356,28 | 19,5 |
| Культура в муниципальном образовании город Алексин | 142 073 037,09 | 25 199 431,51 | 17,7 |
| Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин | 60 061 895,03 | 10 620 940,75 | 17,7 |
| Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин | 108 822 341,81 | 11 304 427,16 | 10,4 |
| Благоустройство города Алексин, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения муниципального образования город Алексин | 497 717 075,35 | 22 104 888,19 | 4,4 |
| Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин | 234 200,00 | 0,00 | 0,0 |
| Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин | 18 811 733,48 | 4 347 902,57 | 23,1 |
| Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин | 4 168 600,00 | 353 686,72  | 8,5 |
| Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин | 450 000,00 | 33 044,82 | 7,3 |
| Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин | 5 924 127,02 | 0,00 | 0,0 |
| Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин | 251 800,00 | 0,00 | 0,0 |
| Доступная среда в муниципальном образовании город Алексин | 193 200,00 | 0,00 | 0,0 |
| **Итого** | **1 896 404 768,39** | **280 249 678,00** | **14,8** |

Из представленной таблицы видно, что в связи с запланированной реализацией большинства программных мероприятий во 2 – 4 кварталах 2022 года, в целом уровень исполнения муниципальных программ по итогам 1 квартала низкий. На достаточном уровне сложилось исполнение расходов только в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин». Реализация муниципальных программ «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин», «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин», «Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин» и «Доступная среда в муниципальном образовании город Алексин» в отчетном периоде не начата совсем.

**5. Дефицит местного бюджета, муниципальные заимствования,**

**муниципальный долг**

За 1 квартал 2022 года бюджет города Алексина исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме 2 663 928,07 рубля.

Источниками финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлись остатки средств на счетах бюджета муниципального образования город Алексин, сложившиеся на 01.01.2022 года.

По состоянию на 01 января 2022 года остатки средств на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Алексин (неиспользованные денежные средства бюджета муниципального образования в 2021 году) сложились в сумме 33 111 092,62рубля.

Остатки средств на едином счете бюджета муниципального образования город Алексин за 1 квартал 2022 года увеличились на 2 540 206,81 рубля или на 7,7% и составили на 01 апреля 2022 года 35 775 020,69 рубля.

В отчетном периоде муниципальные заимствования не осуществлялись.

По состоянию на 01 апреля 2022 года просроченная кредиторская задолженность муниципального образования город Алексин отсутствует.

На погашение коммерческих кредитов, привлеченных в 2020 – 2021 годах бюджетные средства не направлялись.

Долг муниципального образования город Алексин по состоянию на 01 января 2022 года составлял 110 000 000,00 рублей. По состоянию на 01 апреля 2022 года объем муниципального долга не изменился.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**