



Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город Саянск»

Информация о ходе исполнения местного бюджета городского округа муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.04.2026 года

14 мая 2026 года

г. Саянск

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения местного бюджета за 1 квартал 2026 года подготовлена Контрольно-счетной палатой городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Контрольно-счетная палата) в соответствии со ст. 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований», Положением о Контрольно-счетной палате городского округа муниципального образования «город Саянск», утвержденным решением Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту - Дума городского округа) от 31.10.2011 № 51-67-11-77, п. 1.2 Плана деятельности Контрольно-счетной палаты на 2026 год, Стандартом внешнего финансового контроля «Оперативный анализ исполнения и контроль за организацией исполнения местного бюджета», утверждённым решением Коллегии Контрольно-счётной палаты от 26.12.2018 № 11 (в ред. от 01.10.2021 № 8).

Отчет об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года был составлен МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Управление по финансам или УФиН) и утвержден постановлением Администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Администрация городского округа) от 22.04.2026 № 110-37-429-26.

Местный бюджет на 2026 год утвержден решением Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов». В течении 1 квартала 2026 года в основные характеристики местного бюджета внесены изменения решением Думы городского округа от 26.02.2026 №81-67-26-2 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов». Кроме того, в параметры местного

бюджета вносились изменения на основании приказов Управления по финансам «О внесении изменений в прогнозируемые доходы на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов», «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (ред. от 31.03.2026 №011-26-29).

Общие параметры утвержденного местного бюджета на 2026 год по состоянию на 1 апреля 2026 года (на основании приказов Управления по финансам от 31.03.2026 № 011-26-29) приведены в таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование	План, утв. приказами УФиН от 31.03.2026 № 011-26-29
Доходы	2 398 171,7
Расходы	2 456 299,0
Дефицит	58 127,3
Размер дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, предельное значение -10%	8,5
Резервный фонд	300
Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	0,012
Муниципальные целевые программы	2 247 868,9
Доля МЦП в общей сумме расходов, %	91,5

2. Анализ исполнения доходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» общий объем доходов местного бюджета на 2026 год утвержден в сумме 2 006 082 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1 331 138 тыс. руб.

В 1 квартале 2026 года решением Думы городского округа от 26.02.2026 № 81-67-26-2 «О внесении изменений и дополнений в решение Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» и приказами Управления по финансам «О внесении изменений в прогнозируемые доходы на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (ред. от 31.03.2026 № 011-26-29) (далее – приказы Управления по финансам о доходах) в утвержденные плановые показатели по доходам внесены изменения, в результате которых, объем доходов местного бюджета на 2026 год утвержден в сумме 2 398 171,7 тыс. руб. (увеличение на 19,5% к плану, утвержденному на начало года), из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1 714 062,8 тыс. руб.

Увеличение объема межбюджетных трансфертов из областного бюджета от первоначального плана к утвержденному плановому показателю на 2026 год составило в сумме 382 924,8 тыс. руб., в том числе:

- 238 694,9 тыс. руб. в виде дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;
- 8 000 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на создание модельных муниципальных библиотек;
- 8 629,5 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- 10 655,3 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды;
- 37 982,3 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас Иркутской области;
- 1 248,9 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения;
- 20 490,6 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на финансовую поддержку реализации инициативных проектов;
- 781,3 тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций Иркутской области;
- 2 265,5 тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;
- 54 176,5 тыс. руб. в виде иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года в местный бюджет поступило доходов в сумме 465 068,2 тыс. руб., что составляет 23,2% к первоначальному плану, утвержденному решением Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58, или 19,4% к бюджетным назначениям, утвержденным приказами Управления по финансам о доходах. Информация об утвержденных показателях, о поступлениях в 1 квартале 2026 года по группам и видам доходов, приведена в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Наименование	План 2026г., утв. РД от 18.12.2025 № 81-67-25-58	План 2026г., утв. приказом УФиН	Факт 1 кв. 2026г.	Отклонения от		% исп. (гр.4/гр.3 *100%)
				РД от 18.12.2025 (гр.4-гр.2)	Приказа УФиН (гр.4-гр.3)	
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	673 344,0	681 492,0	152 214,2	-521 129,8	-529 277,8	22,3
налог на доходы физических лиц	378 284,0	382 284,0	72 081,4	-306 202,6	-310 202,6	18,9
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	12 826,0	12 480,0	2 515,0	-10 311,0	-9 965,0	20,2
налоги на совокупный доход	110 000,0	110 000,0	37 080,9	-72 919,1	-72 919,1	33,7
налоги на имущество	46 200,0	49 200,0	5 981,4	-40 218,6	-43 218,6	12,2
государственная пошлина	16 700,0	18 000,0	4 319,0	-12 381,0	-13 681,0	24,0
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	18 969,0	18 969,0	5 159,0	-13 810,0	-13 810,0	27,2

доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	85 302,0	85 496,0	23 261,0	-62 041,0	-62 235,0	27,2
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	971,0	971,0	1 020,2	49,2	49,2	105,1
штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 000,0	4 000,0	796,3	-3 203,7	-3 203,7	19,9
прочие неналоговые доходы	92,0	92,0	0	-92,0	-92,0	-
Безвозмездные поступления всего, в т.ч.:	1 332 738,0	1 716 679,7	312 854,0	-1 019 884,0	-1 403 825,7	18,2
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1 332 738,0	1 715 662,8	311 856,3	-1 020 881,7	-1 403 806,5	18,2
возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0	0	-19,2	-19,2	-19,2	-
прочие безвозмездные поступления	0	1 016,9	1 016,9	1 016,9	0,0	100,0
Всего доходов	2 006 082,0	2 398 171,7	465 068,2	-1 541 013,8	-1 933 103,5	19,4

За 1 квартал 2026 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 152 214,2 тыс. руб. или 32,7% от всех доходов местного бюджета, объем полученных безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ 312 854 тыс. руб. или 67,3% от всех доходов местного бюджета.

Выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам от годовых назначений, утвержденных приказами Управления по финансам о доходах, составило 22,3%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2026 года основную долю составляют следующие доходы:

- налог на доходы физических лиц 47,4%;
- налоги на совокупный доход 24,4%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 15,3%.

Самый высокий процент выполнения плана 105,1% сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов. Самый низкий процент выполнения плана 12,2% сложился по налогу на имущество. По прочим неналоговым доходам поступления не осуществлялись.

За 1 квартал 2026 года, из суммы фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов (152 214,2 тыс. руб.) удельный вес налоговых доходов составил 80,1% (121 977,7 тыс. руб.), неналоговых 19,9% (30 236,5 тыс. руб.).

Выполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило в сумме 311 856,3 тыс. руб. или 18,2% от показателя, утвержденного приказами Управления по финансам о доходах, которое обеспечено поступлениями:

- 54 899,8 тыс. руб. в виде дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- 5 969,7 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- 2 876,5 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

- 2 987 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области, в том числе обучение которых организовано на дому;

- 270 тыс. руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на обеспечение среднесуточного набора продуктов питания детей, страдающих туберкулезной интоксикацией и (или) находящихся под диспансерным наблюдением у фтизиатра, посещающих группы оздоровительной направленности в муниципальных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории Иркутской области;

- 2 917,6 тыс. руб. в виде субвенции бюджетам городских округов по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся;

- 90 тыс. руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

- 1 177,6 тыс. руб. в виде единой субвенции бюджетам городских округов из бюджета субъекта Российской Федерации;

- 131 412,6 тыс. руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

- 100 134,8 тыс. руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях;

- 114,8 тыс. руб. в виде иных межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций Иркутской области;

- 487,6 тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

- 8 518,3 тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования.

В 1 квартале 2026 года в местный бюджет поступили доходы по прочим безвозмездным поступлениям в сумме 1 016,9 тыс. руб. (или 100% от показателя, утвержденного приказами Управления по финансам о доходах), в том числе:

- 416,9 тыс. руб. по подведомственным учреждениям МКУ «Управление образования администрации МО «город Саянск» от Саянского благотворительного Фонда местного сообщества в виде благотворительных пожертвований на нужды учреждений МДОУ № 22, МОУ Гимназия, МОУ СОШ № 3, МОУ СОШ № 7;

- 600 тыс. руб. по Комитету по архитектуре и градостроительству администрации МО «город Саянск» от ООО специализированный застройщик «Грандис-М1» в виде пожертвований.

Информация об исполнении местного бюджета по доходам за 1 квартал 2026 года, в сравнении с аналогичным периодом 2025 года, приведена в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Доходы	Факт 1 кв. 2025г.	% исп.	Факт 1 кв. 2026г.	% исп.	Отклоне ние (гр.4- гр.2)	Темп роста в % (гр.4/гр.2* 100)
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:	157 096	27,1	152 214,2	22,3	-4 881,8	96,9
налог на доходы физических лиц	59 557	18,2	72 081,4	18,9	12 524,4	121,0
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	2 495	26,5	2 515,0	20,2	20,0	100,8
налоги на совокупный доход	53 144	58,4	37 080,9	33,7	-16 063,1	69,8
налоги на имущество	6 717	17,5	5 981,4	12,2	-735,6	89,0
государственная пошлина	4 079	38,5	4 319,0	24,0	240,0	105,9
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4 651	25,4	5 159,0	27,2	508,0	110,9
платежи при пользовании природными ресурсами	1 459	29,5	0	-	-1 459,0	-
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	23 398	31,5	23 261,0	27,2	-137,0	99,4
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	706	72,7	1 020,2	105,1	314,2	144,5
штрафы, санкции, возмещение ущерба	890	29,7	796,3	19,9	-93,7	89,5
Безвозмездные поступления всего, в т.ч.:	334 500	18,2	312 854,0	18,2	-21 646,0	93,5
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	334 550	18,2	311 856,3	18,2	-22 693,7	93,2
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение	-50	-	-19,2	-	30,8	38,4
прочие безвозмездные поступления	0	-	1 016,9	100,0	1 016,9	-
Всего доходов	491 596	20,3	465 068,2	19,4	-26 527,8	94,6

В сравнении с 1 кварталом 2025 года поступление доходов в 1 квартале 2026 года в абсолютном значении уменьшилось на сумму 26 527,8 тыс. руб., из которой 85,5% безвозмездные поступления из областного бюджета (22 693,7 тыс. руб.).

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2026 года, в сравнении с аналогичным периодом 2025 года, произошли изменения:

- снизились поступления от налогов на совокупный доход на 16 063,1 тыс. руб., от платежей при пользовании природными ресурсами на 1 459 тыс. руб., от налогов на имущество на 735,6 тыс. руб.;

- увеличились доходы от налогов на доходы физических лиц на 12 524,4 тыс. руб., от доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 508 тыс. руб.

Данные о ежемесячном поступлении доходов местного бюджета в январе-марте 2026 года в процентах к квартальному объему доходов приведены в таблице № 4.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Период	Сумма доходов всего		в том числе:			
			налоговые и неналоговые доходы		безвозмездные поступления	
январь	85 241,5	18,3	25 396,6	16,7	59 844,9	19,1
февраль	163 669,4	35,2	34 114,2	22,4	129 555,2	41,4
март	216 157,3	46,5	92 703,4	60,9	123 453,9	39,5
За 1 квартал 2026 года	465 068,2	100,0	152 214,2	100,0	312 854,0	100,0

Как видно из таблицы, наибольшее поступление доходов произошло в марте месяце текущего года, в том числе по налоговым и неналоговым доходам (в результате поступления единого сельскохозяйственного налога в сумме 31 193 тыс. руб.).

Администрирование доходов местного бюджета в 2026 году было закреплено (постановление Администрации городского округа от 28.04.2026 № 110-37-455-26) за 5 главными администраторами доходов местного бюджета - территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти (государственных органов), органов государственной власти Иркутской области и за 6 главными администраторами доходов местного бюджета - структурными и отраслевыми (функциональными) органами Администрации городского округа, без утверждения объемов доходов.

Прогноз поступления доходов местного бюджета в разрезе администраторов доходов местного бюджета за 2026 год, утвержденный приказами Управления по финансам о доходах, фактическое поступление доходов, приведены в таблице № 5.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование	Код главного администратора доходов	Прогноз поступления доходов в местный бюджет за 2026 год	Уд. вес %	Факт 1 квартала 2026г.	% исп. от бюджетных назначений
МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	902	8 632,1	0,4	176,3	2,0
МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	903	1 216 836,8	50,7	273 602,1	22,5
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	904	238 694,9	10,0	54 899,8	23,0
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	906	56 782,6	2,4	5 481,5	9,7
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	909	283 446,3	11,8	2 447,0	0,9
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	910	17 795,0	0,7	5 687,4	32,0
Доходы местного бюджета, администрируемые другими федеральными и областными органами	-	575 984,0	24,0	122 774,1	21,3
Всего		2 398 171,7	100,0	465 068,2	19,4

Анализ данных, приведенных в таблице, свидетельствует о том, что в 2026 году, наибольший удельный вес в прогнозируемых доходах местного бюджета занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (50,7% общего объема доходов местного бюджета), доходы, администрируемые другими федеральными и областными органами государственной власти (24% от общего объема доходов местного бюджета).

За 1 квартал 2026 года наибольший удельный вес в поступивших доходах занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (58,8% общего объема фактически поступивших доходов местного бюджета).

3. Анализ исполнения расходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» общий объем расходов местного бюджета на 2026 год утвержден в сумме 2 064 101 тыс. руб. В феврале 2026 года решением Думы городского округа от 26.02.2026 № 81-67-26-2, в утвержденные плановые показатели по расходам внесены изменения, в результате которых, объем расходов местного бюджета на 2026 год увеличен на 352 114 тыс. руб. и утвержден в сумме 2 416 215 тыс. руб.

Сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов по состоянию на 01.04.2026 года утверждена приказом Управления по финансам от 31.03.2026 № 011-26-29. В Сводной бюджетной росписи ассигнования на 2026 год утверждены в сумме 2 456 299 тыс. руб., что превышает расходы местного бюджета, утвержденные решением Думы городского округа от 26.02.2026 № 81-67-26-2, на 40 084 тыс. руб.

Превышение расходов образовалось в результате включения Управлением по финансам в Сводную бюджетную роспись на 2026 год (далее – СБР) сумм дополнительно выделенных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на основании доведенных уведомлений Министерства транспорта и дорожного хозяйства Иркутской области, а также прочих безвозмездных поступлений в бюджеты городских округов.

Анализ исполнения местного бюджета за 1 квартал 2026 года показал, что расходная часть исполнена в сумме 492 345 тыс. рублей, что выше исполнения в аналогичном периоде прошлого года на 16 078 тыс. руб. (или на 3,4%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице № 6.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование	Раз дел	Утв. РД от 26.02.2026 № 81-67-26-2	Утв. СБР	Исполнено за 1 квартал 2026г.			Исполнено за 1 квартал 2025г.		
				в сумме	% к утв. РД	% к СБР	в сумме	% к утв. РД	% к СБР
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	260 145,0	260 061,4	65 504,5	25,2	25,2	47 210	20,6	20,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	10 779,0	10 797,3	2 411,6	22,4	22,3	1 574	17,8	17,4
Национальная	04	182 654,0	222 454,5	23 201,0	12,7	10,4	36 170	18,7	14,8

экономика									
ЖКХ	05	220 973,0	221 008,1	2 250,9	1,0	1,0	3 668	1,3	1,2
Охрана окружающей среды	06	4 153,0	4 153,3	0,0	0,0	0,0	411	5,7	5,5
Образование	07	1 432 753,0	1 433 093,5	323 008,5	22,5	22,5	334 090	24,3	22,8
Культура, кинематография	08	98 923,0	98 918,3	21 325,8	21,6	21,6	15 443	18,0	17,6
Социальная политика	10	42 787,0	42 764,1	12 288,1	28,7	28,7	7 824	22,2	14,4
Физическая культура и спорт	11	149 240,0	149 240,3	39 198,3	26,3	26,3	27 489	22,8	22,7
Средства массовой информации	12	6 232,0	6 232,2	1 913,5	30,7	30,7	2 388	22,1	22,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	7 576,0	7 576,0	1 242,8	16,4	16,4	0	0	0
Всего		2 416 215,0	2 456 299,0	492 345,0	20,4	20,0	476 267	20,3	18,8

Как видно из таблицы, за 1 квартал 2026 года наименьший уровень исполнения расходов, утвержденных Сводной бюджетной росписью, по разделам классификации расходов, составляет по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» - 0%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 1%, наибольший уровень исполнения расходов составляет по разделам: 12 «Средства массовой информации» - 30,7%, 10 «Социальная политика» - 28,7%, 11 «Физическая культура и спорт» - 26,3%, 01 «Общегосударственные вопросы» - 25,2%.

Данные об исполнении расходов местного бюджета, по месяцам в разрезе экономических статей, приведены в таблице № 7.

Таблица № 7 (тыс.руб.)

Наименование	КОСГУ	Утв. СБР	Январь 2026г.		Февраль 2026г.		Март 2026г.		Исполнено за 1 кв. 2026г.
			тыс. руб.	% к кв.	тыс. руб.	% к кв.	тыс. руб.	% к кв.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы (при резервировании средств, подлежащих перераспределению)	200	300	0	-	0	-	0	-	0
Заработная плата	211	1 329 798	57 854	18,87	129 652	42,28	119 133	38,85	306 639
Прочие выплаты	212	44	0	0,0	0	0,0	9	100,0	9
Начисления на выплаты по оплате труда	213	398 636	31 617	29,96	36 919	34,98	37 010	35,07	105 546
Услуги связи	221	2 919	178	31,5	166	29,4	221	39,1	565
Транспортные услуги	222	126	0	-	0	-	0	-	0
Коммунальные услуги	223	58 190	8 417	44,4	36	0,2	10 507	55,4	18 960
Арендная плата за пользование имуществом	224	1 384	169	46,3	69	18,9	127	34,8	365
Работы, услуги по содержанию имущества	225	359 219	260	29,6	106	12,1	511	58,3	877
Прочие работы, услуги	226	139 376	5 416	19,9	10 460	38,4	11 338	41,7	27 214
Страхование	227	448	0	0,0	7	38,9	11	61,1	18
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	40	0	-	0	-	0	-	0
Обслуживание внутреннего долга	231	7576	354	28,5	470	37,8	419	33,7	1 243
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным	241*	0	0	0,0	0	0,0	2 324	100,0	2 324

организациям									
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	15	15	100,0	0	0,0	0	0,0	15
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	100	50	100,0	0	0,0	0	0,0	50
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	262	16 335	0	0,0	65	1,3	4 958	98,7	5 023
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	263	9 465	768	26,3	800	27,4	1 350	46,3	2 918
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	13 026	1018	33,3	1 018	33,3	1 021	33,4	3 057
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	5 024	147	10,1	774	53,3	532	36,6	1 453
Прочие расходы	290	3 381	198	17,4	353	31,1	585	51,5	1 136
Увеличение стоимости основных средств	310	40 623	671	84,3	44	5,5	81	10,2	796
Увеличение стоимости материальных запасов	340	70 274	3 069	21,7	5 765	40,8	5 303	37,5	14 137
Всего		2 456 299	110 201	22,4	186 704	37,9	195 440	39,7	492 345

*остатки на лицевых счетах учреждений

Как видно из таблицы, наибольший объем финансирования расходов местного бюджета за 1 квартал произведен в марте 2026 года.

Решением Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (в ред. от 26.02.2026 №81-67-26-2) в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2026 год утверждено 8 главных распорядителей бюджетных средств.

Информация об исполнении местного бюджета за отчетный период, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с аналогичным периодом 2025 года, приведена в таблице № 8.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование	2025 год				2026 год			
	Утв. РД	Утв. СБР	Исп. за 1 кв.	% (гр.4/гр.3*100)	Утв. РД	Утв. СБР	Исп. за 1 кв.	% (гр.8/гр.7*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	144 537	146 428	26 502	18,1	172 003	172 003,0	37 044,8	21,5
МКУ «Управление образования администрации	1 260 974	1 322 097	292 199	22,1	1 370 063	1 370 315,7	310 741,3	22,7

муниципального образования" город Саянск»								
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	19 031	19 031	3 527	18,5	27 099	27 099,0	5 922,8	21,9
Дума городского округа муниципального образования «город Саянск»	5 249	5 249	1 266	24,1	5 513	5 512,8	1 377,3	25,0
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	427 627	443 210	86 850	19,6	481 685	482 933,4	122 349,2	25,3
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город Саянск»	6 151	6 151	1 155	18,8	6 149	6 149,3	1 397,0	22,7
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	471 195	569 321	61 386	10,8	336 090	374 672,9	9 786,5	2,6
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	16 312	16 312	3 382	20,7	17 613	17 612,9	3 726,1	21,2
Всего	2 351 076,0	2 527 799,0	476 267,0	18,8	2 416 215	2 456 299,0	492 345,0	20,0

За 1 квартал 2026 года освоение бюджетных средств главными распорядителями средств произведено неравномерно, в пределах от 2,6% до 25,3% от годовых назначений, утвержденных Сводной бюджетной росписью.

Из общей суммы утвержденных бюджетных ассигнований на 2026 год основная доля бюджетных назначений приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 55,8%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 19,7%, на Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 15,3%. Из общей суммы произведенных расходов за 1 квартал 2026 года, основная доля расходов приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 63,1%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 24,9%, на МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск» - 7,5%.

Программные и непрограммные расходы

В местном бюджете на 2026 год на реализацию программных расходов запланировано 2 247 868,9 тыс. руб., непрограммных расходов – 208 430,1 тыс. руб., что составляет в общем объеме расходов 91,5% и 8,5% соответственно.

Финансирование программных расходов за 1 квартал 2026 года составило в сумме 439 061 тыс. руб. или 19,5% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Финансирование непрограммных расходов за 1 квартал 2026 года составило в сумме 53 284 тыс. руб. или 25,6% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Исполнение бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры, с разбивкой на программные и непрограммные расходы, представлено в таблице № 9.

Таблица № 9 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Программные расходы				Непрограммные расходы			
	План на 2026 г. Пост. Прил. № 2*	Утв. СБР на 2026 г.	Исп. за 1 кв. 2026г.	% исп. к СБР	План на 2026 г. Пост. Прил. № 2*	Утв. СБР на 2026 г.	Исп. за 1 кв. 2026г.	% исп. к СБР
МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	171 991,5	171 991,5	37 042,6	21,5	38,5	11,5	2,2	19,1
МКУ «Управление образования администрации муниципального образования» город Саянск»	1 370 256,4	1 370 256,4	310 721,0	22,7	32,3	59,3	20,3	34,2
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	0,0	0,0	0,0	-	27 099,0	27 099,0	5 922,8	21,9
Дума городского округа муниципального образования «город Саянск»	0,0	0,0	0,0	-	5 512,8	5 512,8	1 377,3	25,0
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	313 350,2	313 350,2	77 786,3	24,8	169 583,2	169 583,2	44 562,9	26,3
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город Саянск»	0,00	0,0	0,0	-	6 149,3	6 149,3	1 397,0	22,7
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	374 662,9	374 662,9	9 786,3	2,6	10,0	10,0	0,2	2,0
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	17 607,9	17 607,9	3 724,8	21,2	5,0	5,0	1,3	26,0
Итого	2 247 868,9	2 247 868,9	439 061,0	19,5	208 430,1	208 430,1	53 284,0	25,6

* - данные согласно приложению №2 к постановлению Администрации городского округа от 22.04.2026 № 110-37-429-26 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года»

По результатам анализа показателей исполнения местного бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры, с разбивкой на программные и непрограммные расходы за 1 квартал 2026 года установлены факты недостоверного отражения данных в Отчете об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года, утвержденном постановлением Администрации городского округа 22.04.2026 № 110-37-429-26 «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года» (информация о расхождении показателей, утвержденных в Сводной бюджетной росписи, с аналогичными показателями, отраженными в Отчете об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года приведена в таблице № 9).

Реализация муниципальных программ

Постановлением Администрации городского округа от 31.07.2025 №110-37-967-25 утвержден перечень муниципальных программ муниципального образования «город Саянск», в количестве 18 единиц.

В местном бюджете на 2026 год, утвержденном в редакции от 26.02.2026 № 81-67-26-2, на реализацию мероприятий 16 муниципальных целевых программ запланировано 2 207 853 тыс. руб. Объем бюджетных ассигнований на муниципальные целевые программы в общих расходах местного бюджета в 2026 году составил 91,4%. Согласно Сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, по состоянию на 01.04.2026 года, из общего объема расходов местного бюджета в сумме 2 456 299 тыс. руб., расходы на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ запланированы в сумме 2 247 868,9 тыс. руб., что больше расходов местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ, утвержденных решением Думы городского округа на 40 015,9 тыс. руб. Фактическое финансирование программных расходов за 1 квартал 2026 года составило в сумме 439 061 тыс. руб. или 19,5% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Информация о финансировании в разрезе программ приведена в таблице № 10.

Таблица № 10 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы	Сумма, утв. РД от 26.02.2026 №81-67-26-2	Сумма, утв. СБР	Исп. 1 кв. 2026г.	% исп. к СБР
1	«Развитие образования» города Саянска	1 353 025	1 353 234,7	307 270,8	22,7
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск»	172 002	171 991,5	37 042,6	21,5
3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск»	10 868	10 848,6	3 451,8	31,8
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск»	14 630	14 626,4	4 875,5	33,3
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск»	149 244	149 244,2	39 198,6	26,3
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска»	4 292	4 316,9	0,0	0,0
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск»	1 660	1 660,0	0,0	0,0
8	«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск»	10	10,0	2,5	25,0

9	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск»	84 326	84 296,3	19 418,7	23,0
10	«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	10 794	10 811,3	2 409,1	22,3
11	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»	62 004	62 595,4	9 836,3	15,7
12	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск»	130 474	169 709,5	15 518,3	9,1
13	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»	197 801	197 800,3	0,0	0,0
14	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск»	11 418	11 418,5	0,0	0,0
15	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск»	930	930,0	0,0	0,0
16	«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск»	4 375	4 375,3	36,8	0,8
	Итого	2 207 853	2 247 868,9	439 061,0	19,5

Как видно из таблицы, в течение 1 квартала 2026 года из местного бюджета не финансировались мероприятия 5 муниципальных целевых программ из 16.

Анализ использования бюджетных ассигнований по исполнителям целевых программ представлен в таблице № 11.

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Муниципальная программа	Исполнители	Сумма, утв. в СБР	Исп. за 1 кв. 2026 г.	% исп.
1	2	3	4	5
«Развитие образования» города Саянска	Управление образования	1 353 234,7	307 270,8	22,7
	итого	1 353 234,7	307 270,8	22,7
«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск»	Управление культуры	171 991,5	37 042,6	21,5
	итого	171 991,5	37 042,6	21,5
«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск»	Управление образования	10 614,8	3 450,2	32,5
	Администрация городского округа	233,8	1,6	0,7
	итого	10 848,6	3 451,8	31,8
«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск»	Администрация городского округа	14 626,4	4 875,5	33,3
	итого	14 626,4	4 875,5	33,3
«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск»	Администрация городского округа	149 244,2	39 198,6	26,3
	итого	149 244,2	39 198,6	26,3
«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска»	Управление образования	4 116,9	0,0	0,0
	Администрация городского округа	200,0	0,0	0,0
	итого	4 316,9	0,0	0,0
«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск»	Управление образования	1 610,0	0,0	0,0
	Администрация городского округа	50,0	0,0	0,0
	итого	1 660,0	0,0	0,0
«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск»	Администрация городского округа	10,0	2,5	25,0
	итого	10,0	2,5	25,0
«Управление имуществом	Администрация	66 688,4	15 693,9	23,5

муниципального образования «город Саянск»	городского округа			
	Комитет по управлению имуществом	17 607,9	3 724,8	21,2
	итого	84 296,3	19 418,7	23,0
«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах»	Администрация городского округа	10 811,3	2 409,1	22,3
	итого	10 811,3	2 409,1	22,3
«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»	Комитет по архитектуре и градостроительству	62 545,4	9 786,3	15,6
	Администрация городского округа	50,0	50,0	100,0
	итого	62 595,4	9 836,3	15,7
«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск»	Администрация городского округа	57 819,4	15 518,3	26,8
	Комитет по архитектуре и градостроительству	111 890,1	0,0	0,0
	итого	169 709,5	15 518,3	9,1
«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»	Комитет по архитектуре и градостроительству	197 800,3	0,0	0,0
	итого	197 800,3	0,0	0,0
«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск»	Администрация городского округа	11 335,5	0,0	0,0
	Комитет по архитектуре и градостроительству	83,0	0,0	0,0
	итого	11 418,5	0,0	0,0
«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск»	Администрация городского округа	250,0	0,0	0,0
	Управление образования	680,0	0,0	0,0
	итого	930,0	0,0	0,0
«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск»	Администрация городского округа	2 031,2	36,8	1,8
	Комитет по архитектуре и градостроительству	2 344,1	0,0	0,0
	итого	4 375,3	36,8	0,8
Всего		2 247 868,9	439 061,0	19,5
в т.ч.				
Управление образования		1 370 256,4	310 721,0	22,7
Комитет по архитектуре и градостроительству		374 662,9	9 786,3	2,6
Управление культуры		171 991,5	37 042,6	21,5
Администрация городского округа		313 350,2	77 786,3	24,8
Комитет по управлению имуществом		17 607,9	3 724,8	21,2

Из общего объема программных расходов (439 061 тыс. руб.) в 1 квартале 2026 года наибольший объем расходов произведен Управлением образования на сумму 310 721 тыс. руб. (или 70,8%).

Осуществление бюджетных инвестиций

В Сводной бюджетной росписи на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2026 год запланировано 6 759,8 тыс. руб.

Объем утвержденных бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в общих расходах местного бюджета на 2026 год составляет 0,3%.

Информация о бюджетных инвестициях в объекты муниципальной собственности приведена в таблице № 12.

Таблица № 12 (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование	Источник финансирования	Сумма, утв. РД от 18.12.2025 № 81-67-25-58	Сумма, утв. РД от 26.02.2026 № 81-67-26-2	Сумма, утв. СБР	Исп. за 1 кв. 2026г.
1	Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»		500	0	0	0
	Мероприятия, направленные на организацию и содержание мест захоронения	местный бюджет	500	0	0	0
2	Муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории муниципального образования «город Саянск», из аварийного жилищного фонда, признанного таковым после 1 января 2017 года, на 2026-2027 годы»		13 671	0	0	0
	Реализация мероприятий по улучшению жилищных условий граждан, проживающих в аварийном жилищном фонде	местный бюджет	13 671	0	0	0
3	Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»		0	6 760	6 759,8	0
	Строительство участка напорного канализационного коллектора от главной канализационной насосной станции до реки Ока	местный бюджет	0	6 760	6 759,8	0
ИТОГО			14 171	6 760	6 759,8	0

Финансирование бюджетных инвестиций в 1 квартале 2026 года не осуществлялось.

Реализация национальных проектов

В местном бюджете на 2026 год, утвержденном в редакции от 18.12.2025 № 81-67-25-58, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 241 835 тыс. руб. В течение отчетного периода, объем бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов в расходах местного бюджета увеличен на 77 869,1 тыс. руб. или на 32,2% и утвержден приказом Управления по финансам от 31.03.2026 № 011-26-29 в сумме 319 704,1 тыс. руб.

Всего в 2026 году на территории города Саянска планируется к реализации 3 национальных проекта, в которых примут участие 4 главных распорядителя средств местного бюджета. Утвержденные бюджетные ассигнования, финансирование в 1 квартале 2026 года в разрезе национальных проектов и главных распорядителей средств местного бюджета, приведены в таблице № 13.

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС, национального проекта	Сумма, утв. РД от 18.12.2025 № 81-67-25-58	Сумма, утв. РД от 26.02.2026 № 81-67-26-2	Сумма, утв. СБР	Исп. за 1 кв. 2026 г.	% исп.
Управление культуры	0,0	9 196,0	9 195,4	0,0	0
НП «Семья», ФП «Семейные ценности и инфраструктура культуры», РП «Семейные ценности и инфраструктура культуры» Создание модельных муниципальных библиотек	0,0	9 196,0	9 195,4	0,0	0
Управление образования	46 316,0	103 539,0	103 539,4	9 120,7	8,8
НП «Семья», ФП «Поддержка семьи», РП «Поддержка семьи» Капитальный ремонт и оснащение образовательных организаций, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования	46 316,0	46 316,0	46 316,1	0,0	0,0
НП «Молодежь и дети», ФП «Педагоги и наставники», РП «Педагоги и наставники» Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	0,0	2 265,0	2 265,5	487,6	21,5
НП «Молодежь и дети», ФП «Педагоги и наставники», РП «Педагоги и наставники» Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Иркутской области, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	0,0	54 177,0	54 176,5	8 518,3	15,7
НП «Молодежь и дети», ФП «Педагоги и наставники», РП «Педагоги и наставники» Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций	0,0	781,0	781,3	114,8	14,7
Администрация	4 474,0	14 647,0	15 895,9	0,0	0,0
НП «Инфраструктура для жизни», ФП «Безопасность дорожного движения», РП «Безопасность дорожного движения» Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	3 124,0	3 312,0	4 560,4	0,0	0,0
НП «Инфраструктура для жизни», ФП «Формирование комфортной городской среды», РП «Формирование комфортной городской среды» Реализация программ формирования современной городской среды	1 350,0	11 335,0	11 335,5	0,0	0,0
Комитет по архитектуре и градостроительству	191 045,0	191 074,0	191 073,4	0,0	0,0
НП «Инфраструктура для жизни», ФП «Модернизация коммунальной инфраструктуры», РП «Формирование комфортной городской среды» Реализация мероприятий по модернизации коммунальной инфраструктуры	191 045,0	191 041,0	191 040,4	0,0	0,0
НП «Инфраструктура для жизни», ФП «Формирование комфортной городской среды», РП «Формирование комфортной городской среды»	0,0	33,0	33,0	0,0	0,0

Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды					
Итого	241 835,0	318 456,0	319 704,1	9 120,7	2,9

По состоянию на 01.04.2026 года кассовые расходы на реализацию мероприятий национальных проектов произведены в сумме 9 120,7 тыс. руб. или 2,9% от утвержденных ассигнований на эти цели.

По состоянию на 01.04.2026 по данным отчета об исполнении бюджета (по национальным проектам) (форма 0503117-НП) отклонения данных графы «Утвержденные бюджетные назначения» от утвержденных бюджетных назначений Сводной бюджетной росписи не выявлены.

Использование средств дорожного фонда

П. 13 решения Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (в редакции от 26.02.2026 № 81-67-26-2) утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в городском округе муниципального образования «город Саянск» на 2026 год в размере 140 830 тыс. руб. В Сводной бюджетной росписи (в ред. от 31.03.2026 № 011-26-29) объем бюджетных ассигнований на эти цели утвержден в сумме 180 031 тыс. руб.

Расходование средств дорожного фонда в 1 квартале 2026 года составило в сумме 13 423,4 тыс. руб. или 7,5% от утвержденных ассигнований на эти цели, и осуществлялось одним главным распорядителем бюджетных средств Администраций городского округа.

Выполнение публичных нормативных обязательств

Решением Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» (в редакции от 26.02.2026 № 81-67-26-2), Сводной бюджетной росписью, утвержденной приказом Управления по финансам (от 31.03.2026 № 011-26-29), утверждены расходы на выполнение публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета в размере 14 997,8 тыс. руб.

Информация о выполнении публичных нормативных обязательств, приведена в таблице № 14.

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Наименование	Первоначальный бюджет на 2026г (п.6 решения)	В ред. РД от 26.02.2026 № 81-67-26-2, приказа УФин от 31.03.2026 № 011-26-29	Факт за 1 кв. 2026 г.	% исп.
Ежемесячная денежная выплата лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин города Саянска»	2 040,0	2 040,0	510,0	25,0
Ежемесячная доплата к государственной пенсии муниципальным служащим	12 958,0	12 957,8	3 053,1	23,6
Итого	14 998,0	14 997,8	3 563,1	23,8

За 1 квартал 2026 года расходы на выполнение публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, исполнены в сумме 3 563,1 тыс. руб. или 23,8% от годового значения.

Использование средств резервного фонда

В соответствии со ст. 81 БК РФ, п.8 Решения Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» утвержден резервный фонд Администрации городского округа на 2026 год в размере 300 тыс. руб.

Расходы за счет средств резервного фонда по состоянию на 01.04.2026 не осуществлялись.

4. Муниципальный долг

П.10 решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (ред. от 26.02.2026 № 81-67-26-2) установлен предельный объем муниципального долга на 2026 год в размере 58 213 тыс. руб.

Согласно данным Долговой книги муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.01.2026 года долговые обязательства по бюджетным и коммерческим кредитам составляли 62 866,7 тыс. руб., в т.ч.:

- 32 866,7 тыс. руб. по бюджетным кредитам, привлеченным от других бюджетов бюджетной системы РФ (52,3% от общего объема муниципального долга);

- 30 000 тыс. руб. по кредитам, полученным от кредитных организаций (47,7% от общего объема муниципального долга).

В течение 1 квартала 2026 года кредиты не оформлялись, гашение задолженности по кредитам не производилось.

Таким образом, по состоянию на 01.04.2026 года долговые обязательства муниципального образования «город Саянск» не изменились и составили 62 866,7 тыс. руб.

П.9 решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2026 год и плановый период 2027 и 2028 годов» (ред. от 18.12.2025 № 81-67-25-58) установлен предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга в размере 7 576 тыс. руб. В 1 квартале 2026 года расходы местного бюджета на обслуживание муниципального долга составили 1 242,8 тыс. руб. или 16,4% от утвержденного планового показателя (оплата процентов по кредиту).

По состоянию на 01.04.2026 года просроченной задолженности по бюджетным и коммерческим кредитам муниципальное образование «город Саянск» не имеет.

5. Остаток денежных средств на счетах местного бюджета

Остаток денежных средств на счетах муниципального образования по состоянию на 01.01.2026 года составил – 62 780,6 тыс. руб., в том числе:

- средства местного бюджета 51 760,9 тыс. руб.,
- родительская плата в сумме 7 956,3 тыс. руб.,
- средства, поступившие на реализацию инициативных проектов в сумме 3 063,4 тыс. руб.

Остаток денежных средств бюджета, по состоянию на 01.04.2026 года, составил в сумме 35 503,8 тыс. руб., в том числе:

- средства местного бюджета 23 269,5 тыс. руб.,
- 9 170,9 тыс. руб. родительская плата,

- 3 063,4 тыс. руб. инициативные платежи, поступившие на реализацию инициативных проектов на территории города Саянск.

Общий остаток денежных средств местного бюджета, по состоянию на 01.04.2026 года, уменьшился по сравнению с остатком на начало года, на сумму 27 276,8 тыс. руб. или на 43,4%.

6. Дефицит местного бюджета и источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета

Главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета, согласно постановлению Администрации городского округа от 28.04.2026 № 110-37-455-26 «Об утверждении перечней главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «город Саянск», определено Управление по финансам.

Решением Думы городского округа от 18.12.2025 № 81-67-25-58 «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» местный бюджет на 2026 год утвержден с дефицитом в сумме 58 019 тыс. руб. (или 8,6%). В результате внесенных изменений в общие параметры местного бюджета (решение Думы городского округа от 26.02.2026 № 81-67-26-2, приказ Управления по финансам от 31.03.2026 № 011-26-29), местный бюджет на 2026 год утвержден с дефицитом в сумме 58 127,3 тыс. руб. (или 8,5%).

Анализ исполнения решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов» по основным источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета за 1 квартал 2026 года приведен в таблице № 15.

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Наименование	Утверждено на 2026г.	Кассовое исполнение
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	58 127,3	27 276,8
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ	11 780,1	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	41 780,1	0,0
<i>Получение кредитов от кредитных организаций бюджетам городских округов в валюте РФ</i>	41 780,1	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте РФ	-30 000,0	0,0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте РФ</i>	-30 000,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-16 433,3	0,0
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	-16 433,3	0,0
Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	20 000,0	0,0
<i>Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами городских округов в валюте РФ</i>	20 000,0	0,0
<i>Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами городских округов в валюте РФ (бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета)</i>	20 000,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ	-36 433,3	0,0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ</i>	-36 433,3	0,0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ (бюджетные кредиты для погашения долговых обязательств, полученных от кредитных организаций)</i>	-16 433,3	0,0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ (бюджетные кредиты на пополнение остатка средств на едином счете бюджета)</i>	-20 000,0	0,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	62 780,5	27 276,8
Увеличение остатков средств бюджетов	-2 419 867,5	-465 758,7
Уменьшение остатков средств бюджетов	2 482 648,0	493 035,5

По данным отчета местный бюджет за 1 квартал 2026 года исполнен с дефицитом в сумме 27 276,8 тыс. руб.

7. Анализ достоверности показателей

В нарушение ст. 21 Бюджетного кодекса РФ, пунктов 2, 15, 19 Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 №82н (п.1.2.6 Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)), допущено отклонений по показателям кассовых расходов, по показателям, утвержденным в Сводной бюджетной росписи, с аналогичными показателями, отраженным в Отчете об исполнении местного бюджета за 1 квартал 2026 года, на общую сумму 46 450,95 тыс. руб.:

- в приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета, по ГРБС Управление культуры (раздел 07) на реализацию мероприятий по дополнительному образованию детей в рамках муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» (подпрограмма «Творческая среда») бюджетные ассигнования на 2026 год отражены в сумме 72 970,2 тыс. руб., тогда как в сводной бюджетной росписи утверждено значение 72 975,2 тыс. руб. Расхождение в сумме 5 тыс. руб.

- в приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета, по ГРБС Управление культуры (раздел 07) на реализацию мероприятий по профессиональной подготовке, переподготовке и повышению квалификации в рамках муниципальной программы «Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» бюджетные ассигнования на 2026 год отражены в сумме 18,5 тыс. руб., тогда как в сводной бюджетной росписи утверждено значение 13,5 тыс. руб. Расхождение в сумме 5 тыс. руб.

- в приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета, по ГРБС Управление образования (раздел 07) на реализацию мероприятий по дошкольному образованию в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования» города Саянска» муниципальной программы «Развитие образования» города Саянска» бюджетные ассигнования на 2026 год отражены в сумме 485 274,9 тыс. руб., тогда как в сводной бюджетной росписи утверждено значение 531 591 тыс. руб. Расхождение в сумме 46 316,1 тыс. руб.

- в приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета, по ГРБС Управление культуры (раздел 07) отражены бюджетные ассигнования на 2026 год по непрограммным расходам на уплату налогов, сборов и иных платежей в сумме 27 тыс. руб., а также отражено их исполнение за 1 квартал 2026 года в размере 7,7 тыс. руб., тогда как сводной бюджетной росписью такие расходы по ГРБС Управление культуры не утверждены.

- сводной бюджетной росписью ГРБС Думе городского округа (раздел 01) утверждены бюджетные ассигнования на 2026 год по непрограммным расходам на уплату налогов, сборов и иных платежей в сумме 0,1 тыс. руб., кроме того, такие расходы были профинансированы в 1 квартале 2026 года на 50%. В Приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета отсутствуют указанные утвержденные ассигнования и их исполнение.

- в приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета, по ГРБС Контрольно-счетная палата (раздел 01) отражены бюджетные ассигнования на

2026 год по непрограммным расходам на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 707,1 тыс. руб., тогда как в сводной бюджетной росписи утверждено значение 710,1 тыс. руб. Расхождение в сумме 3 тыс. руб.

- в приложении № 2 к постановлению об утверждении отчета, по ГРБС Комитет по архитектуре и градостроительству (раздел 05) отражены бюджетные ассигнования на 2026 год на мероприятия по благоустройству общественных территорий, мест массового отдыха населения (городских парков) в сумме 50 тыс. руб., тогда как в сводной бюджетной росписи утверждено значение 83 тыс. руб. Расхождение в сумме 33 тыс. руб.

- согласно приложению № 2 к постановлению об утверждении отчета, непрограммные расходы ГРБС Управления культуры составляют на 2026 год 38,5 тыс. руб., тогда как согласно сводной бюджетной росписи Управлению культуры утверждены бюджетные ассигнования на 2026 год по непрограммным расходам в размере 11,5 тыс. руб. Расхождение в сумме 27 тыс. руб.

- согласно приложению № 2 к постановлению об утверждении отчета, непрограммные расходы ГРБС Управления образования составляют на 2026 год 32,3 тыс. руб., тогда как согласно сводной бюджетной росписи Управлению образования утверждены бюджетные ассигнования на 2026 год по непрограммным расходам в размере 59,3 тыс. руб. Расхождение в сумме 27 тыс. руб.

В сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета (ред. от 31.03.2026 №011-26-29) допущены несоответствия по планируемым периодам. Так, местный бюджет утвержден на 2026 год и на плановый период 2027 и 2028 годов, тогда как, в графах сводной бюджетной росписи показатели установлены на 2025 год, плановый период 2026 и 2027 годов.

8. Выводы

1. Местный бюджет за 1 квартал 2026 года исполнен по доходам в сумме 465 068,2 тыс. руб., по расходам в сумме 492 345 тыс. руб. В результате исполнения местного бюджета сложился дефицит в размере 27 276,8 тыс. руб.

2. За 1 квартал 2026 года поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 152 214,2 тыс. руб. Выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам от утвержденных годовых назначений составило 22,3%.

3. Выполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составило в сумме 312 854 тыс. руб. или 18,2% от показателя, утвержденного на 2026 год.

4. Объем бюджетных ассигнований программных расходов местного бюджета за 1 квартал 2026 года составил 89,2%, непрограммных расходов – 10,8%.

5. Финансирование программных расходов за 1 квартал 2026 года составило в сумме 439 061 тыс. руб. или 19,5% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

6. Финансирование непрограммных расходов за 1 квартал 2026 года составило в сумме 53 284 тыс. руб. или 25,6% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

7. Финансирование бюджетных инвестиций в 1 квартале 2026 года не осуществлялось.

8. По состоянию на 01.04.2026 года расходы на реализацию мероприятий национальных проектов произведены в сумме 9 120,7 тыс. руб. или 2,9% от утвержденных ассигнований на эти цели. Финансировались мероприятия национального проекта «Молодежь и дети». Всего в 2026 году на территории города Саянска планируется к реализации 3 национальных проекта: «Семья», «Молодежь и дети», «Инфраструктура для жизни».

9. Расходование средств дорожного фонда в 1 квартале 2026 года составило в сумме 13 423,4 тыс. руб. или 7,5% от утвержденных ассигнований на эти цели.

10. За 1 квартал 2026 года расходы на выполнение публичных нормативных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств местного бюджета, исполнены в сумме 3 563,1 тыс. руб. или 23,8% от годового значения.

11. Расходы за счет средств резервного фонда за 1 квартал 2026 года не осуществлялись.

12. Долговые обязательства муниципального образования по состоянию на 01.04.2026г. составили 62 866,7 тыс. руб., просроченной задолженности нет.

9. Рекомендации

Контрольно-счетная палата рекомендует Управлению по финансам учесть замечания, отраженные в Информации по исполнению местного бюджета за 1 квартал 2026 года и в дальнейшем, при составлении отчетности, не допускать отражения показателей, не соответствующих показателям, утвержденным Сводной бюджетной росписью и кассовым расходам местного бюджета.

Председатель Контрольно-счетной палаты
городского округа МО «город Саянск»

М.П. Сюткина

Аудитор Контрольно-счетной палаты
городского округа МО «город Саянск»

Е.А. Романова