



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

Информация о ходе исполнения местного бюджета городского округа муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.07.2021 года

26 августа 2021 года

г. Саянск

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2021 года подготовлена Контрольно-счётной палатой городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Контрольно-счётная палата) в соответствии со ст.268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Контрольно-счётной палате городского округа муниципального образования «город Саянск», утверждённым решением Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту - Дума городского округа) от 31.10.2011 №51-67-11-77, п.1.3 Плана деятельности Контрольно-счётной палаты на 2021 год, Стандартом внешнего финансового контроля «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета», утверждённым решением Коллегии Контрольно-счётной палаты от 26.12.2018 №11.

Отчет об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2021 года был составлен МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Управление по финансам) и утвержден постановлением Администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Администрация городского округа) от 05.08.2021 №110-37-856-21.

Общие параметры утвержденного местного бюджета на 2021 год по состоянию на 1 июля 2021 года приведены в таблице №1.

Таблица №1(тыс.руб.)

Наименование	Решение Думы от 29.04.2021 №71-67-21-24
Доходы	2035150
Расходы	2059772
Дефицит	24622
Размер дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, предельное значение - 10%	4,9
Резервный фонд	300

Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	0,014
Муниципальные целевые программы	1921899
Доля МЦП в общей сумме расходов, %	93,3

2. Анализ исполнения доходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 24.12.2020 №71-67-20-56 «О местном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» общий объем доходов местного бюджета на 2021 год утвержден в сумме 1858831тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме 1453977тыс.руб., из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1453896тыс.руб. Решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24 общий объем доходов местного бюджета на 2021 год увеличен на 176319тыс.руб. (или на 9,5%) и утвержден в сумме 2035150тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме 1528287тыс.руб., из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1528206тыс.руб.

Сверх утвержденного решением о бюджете общего объема доходов, при исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2021 года из областного бюджета выделены межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение в сумме 49926тыс.руб. и осуществлены перечисления в виде благотворительной помощи в сумме 488тыс.руб. С учетом дополнительных безвозмездных поступлений в сумме 50414тыс.руб. план по доходам на 2021 год утвержден в сумме 2085564тыс.руб. (в ред. приказа Управления по финансам от 30.06.2021 №011-26-21).

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2021 года в местный бюджет поступило доходов в сумме 1108902тыс.руб., что составляет 53,2% к утвержденным решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24 бюджетным назначениям, с учетом дополнительных безвозмездных поступлений. Информация о поступлениях по группам и видам доходов приведена в таблице №2.

Таблица №2 (тыс.руб.)

Группы доходов	Предусмотрено в бюджете реш. Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24 на 2021г.	План по доходам на 2021г., с учетом доп. выделенных МБТ и прочих безвозмездных поступлений*	Факт 1 полугодия 2021г.	Отклонения		% выполнения (гр.4/гр.3*100 %)
				от утвержденного реш. Думы город. округа на 2021г. (гр.4-гр.2)	от плана с учетом дополнительно выделенных МБТ на 2021г. (гр.4-гр.3)	
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:	506863	506863	293586	-213277	-213277	57,9
налог на доходы физических лиц	315475	315475	192078	-123397	-123397	60,9
акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5190	5190	2442	-2748	-2748	47,1
налоги на совокупный доход	52531	52531	31615	-20916	-20916	60,2
налоги на имущество	27700	27700	12710	-14990	-14990	45,9
государственная пошлина	5200	5200	2138	-3062	-3062	41,1

доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	16055	16654	8708	-7347	-7946	52,3
платежи при пользовании природными ресурсами	6916	6916	4547	-2369	-2369	65,7
доходы от оказания платных услуг	71731	71132	35112	-36619	-36020	49,4
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5015	5015	3596	-1419	-1419	71,7
штрафы, санкции, возмещение ущерба	1000	1000	613	-387	-387	61,3
прочие неналоговые доходы	50	50	27	-23	-23	54,0
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	1528287	1578701	815316	-712971	-763385	51,6
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1528206	1578132	815625	-712581	-762507	51,7
прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь)	81	569	493	412	-76	86,6
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0	0	-802	-802	-802	-
Всего доходов	2035150	2085564	1108902	-926248	-976662	53,2

* В течение 1 полугодия 2021 года муниципальному образованию «город Саянск» были выделены дополнительные межбюджетные трансферты из областного бюджета на общую сумму 49926тыс.руб. и прочие безвозмездные поступления в сумме 488тыс.руб., которые не учтены в доходной части местного бюджета на 2021 год, утвержденной решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24

Анализ исполнения доходной части местного бюджета за 1 полугодие 2021 года показал, что выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам от годовых назначений, утвержденных решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24, составило 57,9%.

Самый высокий процент выполнения плана (71,7%) сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов. Самый низкий процент выполнения плана сложился по поступлениям государственной пошлины, который выполнен на 41,1%.

За 1 полугодие 2021 года, из суммы фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов (293586тыс.руб.) удельный вес налоговых доходов составил – 82,1% (240983тыс.руб.), неналоговых –17,9% (52603тыс.руб.).

Выполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило в сумме 815625тыс.руб. (или 51,7% от утвержденного решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24, с учетом дополнительно выделенных межбюджетных трансфертов), которое обеспечено основными поступлениями:

-40989тыс.руб. в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;
-162168тыс.руб. в виде субсидии на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, в целях реализации мероприятий по строительству, реконструкции образовательных организаций;

-37638тыс.руб. в виде субсидии на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования;

-14996тыс.руб. в виде субсидии на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения;

-11651тыс.руб. в виде субсидии на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения;

- 5439тыс.руб. в виде субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды;
- 1362тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив;
- 11015тыс.руб. в виде субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;
- 10453тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;
- 31086тыс.руб. в виде субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения;
- 50618тыс.руб. в виде субсидии на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций;
- 2613тыс.руб. в виде субсидий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области;
- 875тыс.руб. в виде субсидий 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;
- 1125тыс.руб. в виде субсидий на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области;
- 54045тыс.руб. в виде субсидий на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области;
- 15465тыс.руб. в виде субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;
- 2265тыс.руб. в виде субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;
- 3392тыс.руб. в виде субвенции по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям;
- 744тыс.руб. в виде субвенции по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов;
- 980тыс.руб. в виде субсидии для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей;
- 5тыс.руб. в виде субвенции по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации;

-18тыс.руб. в виде субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;

-205904тыс. руб. в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях (школы);

-136818тыс.руб. в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях (детские сады);

-13909тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2021 года в областной бюджет был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 802тыс.руб., в том числе:

-субсидии на мероприятия подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» федеральной целевой программы «Жилище» на 2015 - 2020 годы в сумме 795тыс.руб.;

-возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 7тыс.руб.

За 1 полугодие 2021 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 293586тыс.руб. или 26,5% от всех доходов местного бюджета, объем полученных межбюджетных трансфертов из областного бюджета (с учетом возврата остатков субсидии) - 814823тыс.руб. или 73,5% от всех доходов местного бюджета, прочие безвозмездные поступления – 493тыс.руб.

Информация об исполнении местного бюджета по доходам за 1 полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года приведена в таблице №3.

Таблица №3 (тыс.руб.)

Доходы	Факт 1 полугодия 2020г.	% исполнения от бюджетных назначений	Факт 1 полугодия 2021г.	% исполнения от бюджетных назначений	Отклонение (гр.4-гр.2)	Темп роста в % (гр.4/гр.2 *100)
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:	183914	40,8	293586	57,9	109672	159,6
налог на доходы физических лиц	92682	42,0	192078	60,9	99396	207,2
налоги на совокупный доход	41448	70,4	31615	60,2	-9833	76,3
налоги на имущество	2259	4,1	12710	45,9	10451	562,6
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	8057	46,0	8708	52,3	651	108
платежи при пользовании природными ресурсами	1798	42,0	4547	65,7	2749	252,9
доходы от оказания платных услуг	32013	41,8	35112	49,4	3099	109,7
доходы от продажи материальных и нематери-	272	27,2	3596	71,7	3324	увеличе-

альных активов						ние в 13,2 раза
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	558309	38,0	815316	51,6	257007	146,0
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	561147	38,2	815625	51,7	254478	145,3
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение	-2877	-	-802	-	2075	Уменьшение в 3,6 раза
прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь)	36	14,9	493	86,6	457	увеличение в 13,7 раза
Всего доходов	742223	38,6	1108902	53,2	366679	149,4

В сравнении с 1 полугодием 2020 года поступление доходов в абсолютном значении увеличилось на 366679тыс.руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2021 года основную долю составляют следующие доходы:

- налог на доходы с физических лиц – 65,4%;
- доходы от оказания платных услуг – 12%;
- налоги на совокупный доход – 10,8%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года произошли изменения:

- снизились доходы от налогов на совокупный доход на 9833тыс.руб.;
- увеличились поступления по всем остальным видам доходов, самое значительное увеличение: от налогов на доходы физических лиц на 99396тыс.руб, от налогов на имущество на 10451тыс.руб.

Безвозмездные поступления из областного бюджета увеличились на 254478тыс.руб. или на 45,3%.

Данные о ежемесячном поступлении доходов местного бюджета в январе-июне 2021 года в процентах к квартальному объему доходов приведены в таблице №4.

Таблица №4

Период	Сумма доходов всего		в том числе:			
			налоговые и неналоговые доходы		безвозмездные поступления	
	тыс.руб.	% к кварталу	тыс.руб.	% к кварталу	тыс.руб.	% к кварталу
январь	65419	16,2	25321	25,5	40098	13,1
февраль	115692	28,6	34060	34,3	81632	26,8
март	223214	55,2	40028	40,2	183186	60,1
За 1 квартал 2021 года	404325	100	99409	100	304916	100
апрель	269866	38,3	135541	69,8	134325	26,3
май	163808	23,2	31003	16,0	132805	26,0
июнь	270903	38,5	27633	14,2	243270	47,7
За 2 квартал 2021	704577	100	194177	100	510400	100
За 1 полугодие 2021 года	1108902		293586		815316	

Как видно из таблицы наибольшее поступление доходов произошло в июне месяце текущего года.

Администрирование доходов местного бюджета было закреплено (приложения №3, №4 к решению Думы от 24.12.2020 №71-67-20-56) за 10 главными адми-

нистраторами – федеральными и областными государственными учреждениями и за 6 главными администраторами доходов местного бюджета – структурными и отраслевыми (функциональными) органами Администрации городского округа.

Прогноз поступления доходов местного бюджета в разрезе администраторов доходов местного бюджета за 1 полугодие 2021 года приведен в таблице №5.

Таблица №5 (тыс.руб.)

Наименование	Код главного администратора доходов	Прогноз поступления доходов в местный бюджет за 2021 год	Уд. вес %	Факт 1 полугодия 2021г.	% исполнения от бюджетных назначений
Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	902	982	0,04	465	47,4
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	903	775822	37,2	457587	59
Муниципальное казенное учреждение «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	904	165552	7,9	96396	58,2
Муниципальное казенное учреждение «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	906	83000	4,0	40082	48,3
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	909	626282	30,03	257604	41,1
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	910	19920	0,96	11430	57,4
Доходы местного бюджета, администрируемые другими федеральными и областными органами	-	414006	19,87	245338	59,3
Всего		2085564	100	1108902	53,2

Анализ данных, приведенных в таблице, свидетельствует о том, что в 2021 году, наибольший удельный вес в прогнозируемых доходах местного бюджета занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (37,2 % общего объема доходов местного бюджета), Комитетом по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» (30,3 % общего объема доходов местного бюджета). На долю остальных главных администраторов доходов местного бюджета приходится 32,5% доходов.

За 1 полугодие 2021 года наибольший удельный вес в поступивших доходах занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (41,3 % общего объема фактически поступивших доходов местного бюджета).

3. Анализ исполнения расходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 24.12.2020 № 71-67-20-56 «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» общий объем расходов местного бюджета на 2021 год утвержден в сумме 1881160тыс.руб. Решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24

общий объем расходов местного бюджета на 2021 год увеличен на 178612тыс.руб. (или на 9,5%) и утвержден в сумме 2059772тыс.руб.

Сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по состоянию на 01.07.2021 года утверждена приказом Управления по финансам от 30.06.2021 №011-26-21. В Сводной бюджетной росписи ассигнования на 2021 год утверждены в сумме 2110186тыс.руб., что превышает расходы местного бюджета, утвержденные решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24, на 50414тыс.руб. Превышение расходов образовалось в результате включения Управлением по финансам в Сводную бюджетную роспись на 2021 год сумм дополнительно выделенных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на основании доведенных уведомлений министерств Правительства Иркутской области на общую сумму 49926тыс.руб. и безвозмездных поступлений в виде благотворительной помощи в сумме 488тыс.руб.

На основании п.3 ст.217, п.3 ст.232 Бюджетного кодекса РФ и п.4 ст.3, п.3 ст.21 Положения о бюджетном процессе, утвержденного решением Думы городского округа от 02.12.2019 №71-67-19-56 (далее по тексту - Положение о бюджетном процессе) Управлением по финансам приказами от 31.05.2021 №011-26-18, от 02.06.2021 №011-26-19, от 30.06.2021 №011-26-21, вышеперечисленные дополнительные бюджетные ассигнования внесены в Сводную бюджетную роспись на 2021 год.

Кроме того, в соответствии с п.8 ст.217 Бюджетного кодекса РФ, п.3 ст.21 Положения о бюджетном процессе, п.21 решения Думы городского округа от 24.12.2020 №71-67-20-56 о местном бюджете, на основании заявок главных распорядителей бюджетных средств, Управлением по финансам, вышеперечисленными приказами внесены изменения в Сводную бюджетную роспись расходов, в пределах утвержденных бюджетных ассигнований на год.

Прогнозируемые расходы по Сводной бюджетной росписи на 2021 год были увеличены на сумму 50414тыс.руб., в том числе: расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ увеличены на сумму 50728тыс.руб.; на непрограммные расходы бюджетные назначения уменьшены на сумму 314тыс.руб.

Анализ исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2021 года показал, что расходная часть исполнена в сумме 1115568тыс. рублей, что выше исполнения в аналогичном периоде прошлого года на 375405тыс.руб. (или на 50,7%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице №6.

Таблица № 6 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено реш. Думы от 29.04.21г. № 71-67- 21-24	Сводная бюджет- ная рос- пись	Исполнено за 1 полугодие 2021г.			Исполнено за 1 полугодие 2020г.	
				в сумме	% к утверж. реш. Думы	% к бюд- жетной росписи	в сум- ме	% к утверж. реш. Думы
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	164977	165073	82606	50,0	50,0	69490	44,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	4230	4345	2592	61,3	59,7	19	25,7

Национальная экономика	04	170504	224591	79222	46,5	35,3	34160	26,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	124869	118066	44949	36,0	38,1	74543	39,5
Охрана окружающей среды	06	411	5133	0	-	-	0	-
Образование	07	1381752	1380483	789671	57,1	57,2	402851	34,7
Культура, кинематография	08	50646	50193	26421	52,2	52,6	33593	43,6
Социальная политика	10	69666	69434	37492	53,8	54,0	41893	52,0
Физическая культура и спорт	11	86159	86310	49214	57,1	57,0	80010	51,9
Средства массовой информации	12	4430	4430	2414	54,5	54,5	2383	43,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	2128	2128	987	46,4	46,4	1221	64,2
Всего		2059772	2110186	1115568	54,2	52,9	740163	37,9

Как видно из таблицы за 1 полугодие 2021 года наименьший уровень исполнения расходов, утвержденных Сводной бюджетной росписью, по разделам классификации расходов составляют расходы по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» - 0%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 38,1%, наибольший уровень исполнения расходов составляют расходы по разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 59,7%, 07 «Образование» - 57,2%, 11 «Физическая культура и спорт» - 57%.

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

Таблица №7 (тыс.руб.)

Наименование	КОС ГУ	Январь 2021г.		Февраль 2021г.		Март 2021г.		Исполнено за 1 квартал 2021г.
		тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Заработная плата	211	43020	24,0	67742	37,8	68613	38,2	179375
Прочие выплаты	212	9	52,9	0	0	8	47,1	17
Начисления на выплаты по оплате труда	213	13239	25,0	19423	36,6	20341	38,4	53003
Услуги связи	221	192	27,7	223	32,2	278	40,1	693
Транспортные услуги	222	30	90,9	3	9,1	0	0	33
Коммунальные услуги	223	6889	30,7	130	0,6	15426	68,7	22445
Работы, услуги по содержанию имущества	225	72385	63,8	334	0,3	40663	35,9	113382
Прочие работы, услуги	226	1168	8,2	5910	41,5	7167	50,3	14245
Страхование	227	0	0	5	55,6	4	44,4	9
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	0	0	151	100	0	0	151
Обслуживание внутреннего долга	231	168	34,4	152	31,1	168	34,5	488
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	-71406	100	3	0	-3	0	-71406
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство	244	0	0	0	0,0	1141	100	1141
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на	245	0	-	0	-	0	-	0

производство								
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	50	100	0	0	0	0	50
Пособия по социальной помощи населению	262	28	0,6	158	3,5	4297	95,9	4483
Пенсии, пособия	263	1	0	6012	66,7	2999	33,3	9012
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	506	33,3	506	33,3	507	33,4	1519
Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме	265	0	0	7	100	0	0	7
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	155	22,9	186	27,4	337	49,7	678
Прочие расходы	290	75	6,2	1089	90,0	46	3,8	1210
Увеличение стоимости основных средств	310	397	6,5	5230	85,2	514	8,3	6141
Увеличение стоимости материальных запасов	340	5263	30,1	4920	28,1	7325	41,8	17508
Итого		72169	20,4	112184	31,7	169831	47,9	354184
Наименование	КОС ГУ	Апрель 2021г.		Май 2021г.		Июнь 2021г.		Исполнено за 2 квартал 2021г.
		тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Заработная плата	211	112130	42,4	36370	13,8	115851	43,8	264351
Прочие выплаты	212	9	32,1	17	60,7	2	7,2	28
Начисления на выплаты по оплате труда	213	20104	30,4	19696	29,8	26275	39,8	66075
Услуги связи	221	240	35,9	217	32,5	211	31,6	668
Транспортные услуги	222	0	0	0	0	0	0	0
Коммунальные услуги	223	23044	62,0	10360	27,9	3789	10,1	37193
Работы, услуги по содержанию имущества	225	13143	22,5	21292	36,4	24095	41,1	58530
Прочие работы, услуги	226	15513	35,6	12829	29,4	15257	35,0	43599
Страхование	227	6	14,0	33	76,7	4	9,3	43
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	4500	84,7	249	4,7	565	10,6	5314
Обслуживание внутреннего долга	231	163	32,7	168	33,7	168	33,6	499
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	84	1050	-26	-325	-50	-625	8
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	21	1,1	151	7,6	1807	91,3	1979
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	7	100	0	0	0	0	7

Пособия по социальной помощи населению	262	10774	96,6	269	2,4	108	1,0	11151
Пенсии, пособия	263	3231	38,2	2705	32,0	2518	29,8	8454
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	533	33,4	512	32,0	551	34,6	1596
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	684	66,0	116	11,2	236	22,8	1036
Прочие расходы	290	46	16,5	189	68,0	43	15,5	278
Увеличение стоимости основных средств	310	55959	23,2	59523	24,7	125935	52,1	241417
Увеличение стоимости материальных запасов	340	6764	35,3	7193	37,5	5201	27,2	19158
Итого		266955	35,0	171863	22,6	322566	42,4	761384

Как видно из таблицы наибольший объем финансирования расходов местного бюджета за 1 полугодие произведен в июне 2021 года.

Решением Думы городского округа от 24.12.2020 №71-67-20-56 «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2021 год было утверждено 8 главных распорядителей бюджетных средств.

Информация об исполнении местного бюджета за отчетный период, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с аналогичным периодом 2020 года, приведена в таблице №8.

Таблица № 8 (тыс.руб.)

Наименование	2021 год				2020 год			
	Сумма, утвержден. решением Думы городского округа	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие	% (гр.4/гр.3*100)	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие	% (гр.8/гр.7*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МКУ "Управление культуры администрации муниципального образования "город Саянск"	88879	88879	49413	55,6	119617	119617	55532	46,4
МКУ "Управление образования администрации муниципального образования" город Саянск"	905569	903476	545108	60,3	852167	852169	386796	45,4
МКУ "Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования "город Саянск"	15676	15676	7020	44,8	15223	15223	6881	45,2
Дума городского округа муниципального образования "город Саянск"	4294	4294	1844	42,9	4194	4194	1832	43,7
МКУ "Администрация городского округа муниципального образования "город Саянск"	387008	392745	210689	53,6	427575	427575	203727	47,6
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования "город Саянск"	5985	5985	3117	52,1	6097	6097	2257	37,0
Саянская территориальная избирательная комиссия	0	0	0	0	302	302	0	0
Комитет по архитектуре и гра-	642276	689046	292428	42,4	516611	510937	78352	15,2

достоительству администрации муниципального образования "город Саянск"								
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования "город Саянск"	10085	10085	5949	59,0	10004	10004	4786	47,8
Всего	2059772	2110186	1115568	52,9	1951790	1946118	740163	37,9

За 1 полугодие 2021 года освоение средств главными распорядителями бюджетных средств произведено в пределах от 42,4% до 60,3% от годовых назначений, утвержденных Сводной бюджетной росписью.

Из общей суммы утвержденных бюджетных ассигнований на 2021 год основная доля бюджетных назначений приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 42,8%, на Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 32,7%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 18,6%. Из общей суммы произведенных расходов за 1 полугодие 2021 года, основная доля расходов приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 48,9%, на Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 26,2%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 18,9%.

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		
	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью на 2021 год	Исполнено за 1 полугодие 2021г.	% исполнения	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью на 2021 год	Исполнено за 1 полугодие 2021г.	% исполнения
МКУ "Управление культуры администрации муниципального образования "город Саянск"	88879	49413	55,6	0	0	0
МКУ "Управление образования администрации муниципального образования "город Саянск"	903476	545108	60,3	0	0	0
МКУ "Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования "город Саянск"	0	0	0	15676	7020	44,8
Дума городского округа муниципального образования "город Саянск"	0	0	0	4294	1844	42,9
МКУ "Администрация городского округа муниципального образования "город Саянск"	281141	154877	55,1	111604	55812	50,0
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования "город Саянск"	0	0	0	5985	3117	52,1
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования "город Саянск"	689046	292428	42,4	0	0	0
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования "город Саянск"	10085	5949	59,0	0	0	0
Итого	1972627	1047775	53,1	137559	67793	49,3

Как видно из таблицы, исполнение непрограммных расходов на 3,8 процентных пунктов меньше, чем исполнение программных расходов.

Основные показатели исполнения местного бюджета по расходам в разрезе кодов видов расходов за 1 полугодие 2021 года, представлены в таблице №10.

Таблица №10 (тыс.руб.)

Наименование	Код вида расходов	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Отклонения (гр.4-гр.3)	Исполнено за 1 полугодие 2021		
					сумма	% исполнения к утвержден. бюджету	% исполнения к утвержд. Сводной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	696688	698950	2262	417007	59,9	59,7
Фонд оплаты труда казенных учреждений	111	535593	537818	2225	329629	61,5	61,3
Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	186	349	163	263	141,4	75,4
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	113	24	24	0	4	16,7	16,7
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам казенных учреждений	119	160885	160759	-126	87111	54,1	54,2
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	100609	98394	-2215	49103	48,8	49,9
Фонд оплаты труда органов местного самоуправления	121	77511	75411	-2100	38045	49,1	50,5
Иные выплаты персоналу органов местного самоуправления, за исключением фонда оплаты труда	122	205	192	-13	152	74,1	79,2
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам органов местного самоуправления	129	22893	22791	-102	10906	47,6	47,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения (государственных) муниципальных нужд	200	471055	515935	44880	253253	53,8	49,1
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	240	471055	515935	44880	253253	53,8	49,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	66028	65996	-32	36248	54,9	54,9
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	7654	7618	-36	3228	42,2	42,4
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	58332	58317	-15	32967	56,5	56,5
Стипендии	340	12	12	0	12	100	100
Премии и гранты	350	30	49	19	41	136,7	83,7
Бюджетные инвестиции	410	502523	507630	5107	242685	48,3	47,8
Предоставление субсидий бюд-	600	199952	200209	257	111732	55,9	55,8

<i>жетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям</i>							
Субсидии бюджетным учреждениям	610	195454	195882	428	109519	56,0	55,9
Субсидии автономным учреждениям	620	4168	4168	0	2156	51,7	51,7
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений)	630	330	159	-171	57	17,3	35,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	2128	2128	0	987	46,4	46,4
Обслуживание муниципального долга	730	2128	2128	0	987	46,4	46,4
Иные бюджетные ассигнования	800	20789	20944	155	4553	21,9	21,7
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам	810	18928	18931	3	3120	16,5	16,5
Исполнение судебных актов	830	786	880	94	870	110	98,9
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	775	833	58	563	72,6	67,6
Резервные средства	870	300	300	0	0	0	0
Всего		2059772	2110186	50414	1115568	54,2	52,9

Исполнение местного бюджета за 1 полугодие 2021 года в разрезе видов расходов варьируется от 16,5% до 100% утвержденных бюджетных назначений.

Нулевое исполнение за 1 полугодие 2021 года установлено по виду расходов «Резервные средства», утвержденный объем бюджетных ассигнований которого, составляет 300тыс.руб.

Как видно из таблицы №10 основную долю расходов местного бюджета за 1 полугодие 2021 года составили расходы на выплаты персоналу казенных учреждений - 417007тыс.руб. (37,4%), на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 253253тыс.руб. (22,7%), на бюджетные инвестиции – 242685тыс.руб. (21,8%), на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 111732тыс.руб. (10,0%), расходы на выплаты персоналу органов местного самоуправления – 49103тыс.руб. (4,4%).

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном в редакции от 29.04.2021 №71-67-21-24, на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ было запланировано 1921899тыс.руб. Объем бюджетных ассигнований на муниципальные целевые программы в общих расходах местного бюджета в 2021 году составил 93,3%. Согласно Сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2022 годов по состоянию на 01.07.2021 года из общего объема расходов местного бюджета в сумме 2110186тыс.руб. расходы на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ запланированы в сумме 1972627тыс.руб., что превышает расходы местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ, утвержденные решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24, на 50728тыс.руб. Фактическое финансирование за 1 полугодие 2021 года составило в сумме 1047775тыс.руб. или 53,1% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели согласно Сводной бюджетной росписи.

Информация о финансировании в разрезе муниципальных программ приведена в таблице №11.

Таблица № 11 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование программы	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения к утвержден. Сводной бюджетной росписи
1	«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	1 339 404	1337823	764557	57,1
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	88 879	88879	49413	55,6
3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	36 939	36738	18979	51,7
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	23 424	23424	14640	62,5
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	86 183	86334	49234	57,0
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	2 376	2659	1730	65,1
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	775	775	427	55,1
8	«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	10	10	0	0
9	«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск на 2020-2025 годы»	80	80	45	56,2
10	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	45 252	46184	24605	53,3
11	«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы»	4 220	4353	2592	59,5
12	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	44 292	43450	16743	38,5
13	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	127 533	183199	68888	37,6
14	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск на 2020-2025 годы»	100 072	91389	29942	32,8
15	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	21 298	21282	5567	26,2
16	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	453	453	93	20,5
17	«Охрана окружающей среды территории	709	5595	320	5,7

	муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»				
	Итого	1 921 899	1 972 627	1 047 775	53,1

Исполнение по всем муниципальным программам сложилось в диапазоне от 0% до 65,1 %. Как видно из таблицы №11 в течение 1 полугодия 2021 года из местного бюджета не финансировалась 1 муниципальная программа из 17, по 6 муниципальным программам финансирование произведено в пределах от 5,7% до 38,5%, по 10 муниципальным программам - от 51,7% до 65,1%.

Анализ использования бюджетных ассигнований по исполнителям муниципальных программ представлен в таблице №12.

Таблица №12 (тыс.руб.)

Муниципальная программа	Исполнители	Сумма, утвержден. в Сводной бюджетной росписи на год	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения
1	2	3	4	5
«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	Управление образования	890600	539578	60,6
	Администрация городского округа	4928	4928	100
	Комитет по архитектуре и градостроительству	442295	220051	49,8
	итого	1337823	764557	57,1
«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление культуры	88879	49413	55,6
	итого	88879	49413	55,6
«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление образования	9586	3397	35,4
	Администрация городского округа	27152	15582	57,4
	итого	36738	18979	51,7
«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	23424	14640	62,5
	итого	23424	14640	62,5
«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	86334	49234	57,0
	итого	86334	49234	57,0
«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	Управление образования	2265	1713	75,6
	Администрация городского округа	394	17	4,3
	итого	2659	1730	65,1
«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление образования	700	392	56,0
	Администрация городского округа	75	35	46,7
	итого	775	427	55,1
«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	10	0	0
	итого	10	0	0
«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	80	45	56,2
	итого	80	45	56,2
«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	35187	17744	50,4
	Комитет по архитектуре и	912	912	100

	градостроительству			
	Комитет по управлению имуществом	10085	5949	59,0
	итого	46184	24605	53,3
«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы»	Администрация городского округа	4353	2592	59,5
	итого	4353	2592	59,5
«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	21971	10247	46,6
	Комитет по архитектуре и градостроительству	21479	6496	30,2
	итого	43450	16743	38,5
«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	132742	34928	26,3
	Администрация городского округа	50457	33960	67,3
	итого	183199	68888	37,6
«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск на 2020-2025 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	91389	29942	32,8
	итого	91389	29942	32,8
«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	Администрация городского округа	21282	5567	26,2
	итого	21282	5567	26,2
«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	Управление образования	325	28	8,6
	Администрация городского округа	128	65	50,8
	итого	453	93	20,5
«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	5366	221	4,1
	Комитет по архитектуре и градостроительству	229	99	43,2
	итого	5595	320	5,7
Всего		1 972 627	1 047 775	53,1

Из общего объема программных расходов (1047775тыс.руб.) в 1 полугодии 2021 года наибольший объем расходов произведен Управлением образования – 545108тыс.руб. (или 52,0%).

В местном бюджете на 2021 год (в редакции от 29.04.2021 №71-67-21-24) утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в размере 138691тыс.руб., в том числе на реализацию мероприятий муниципальных программ:

-«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 121179тыс.руб.;

-«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы» в сумме 17512тыс.руб.

Согласно Сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2022 годов по состоянию на 01.07.2021 объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда запланирован в сумме 194144тыс.руб., что превышает расходы местного бюджета на реализацию мероприятий муниципального дорожного фонда, утвержденных решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24,

на 55453тыс.руб. Фактическое финансирование за 1 полугодие 2021 года мероприятий муниципального дорожного фонда составило в сумме 64269тыс.руб. или 33,1% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

За счет средств муниципального дорожного фонда в рамках 2 муниципальных программ в 1 полугодии 2021 года выполнены следующие мероприятия, информация о которых приведена в таблице №13.

Таблица №13 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения
1	2	3	4
Администрация городского округа, всего	61402	29341	47,8
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	43890	27544	62,8
<i>-разработка и экспертиза проектно-сметной документации</i>	<i>11800</i>	<i>7800</i>	<i>66,1</i>
<i>-мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения</i>	<i>757</i>	<i>428</i>	<i>56,5</i>
<i>-содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования</i>	<i>9538</i>	<i>5985</i>	<i>62,7</i>
<i>-субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию и текущему ремонту сетей ливневой канализации</i>	<i>1141</i>	<i>1141</i>	<i>100</i>
<i>-реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив (выполнение работ по текущему ремонту дорожного полотна автомобильных дорог: улица Таежная; улица Бабаева; улица Комсомольская; улица Гришкевича; улица Молодежная; автомобильная дорога от города Саянска до здания по адресу: город Саянск подъезд в город Саянск №1)</i>	<i>1000</i>	<i>1000</i>	<i>100</i>
<i>-обеспечение деятельности МКУ «Саянская дорожная служба»</i>	<i>19654</i>	<i>11190</i>	<i>56,9</i>
МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	17512	1797	10,3
<i>-субсидии юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг</i>	<i>17512</i>	<i>1797</i>	<i>10,3</i>
Комитет по архитектуре и градостроительству	132742	34928	26,3
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	132742	34928	26,3
<i>-мероприятия, направленные на капитальный ремонт автомобильных дорог (ремонт улицы Советской)</i>	<i>132742</i>	<i>34928</i>	<i>26,3</i>
Итого расходов муниципального дорожного фонда	194144	64269	33,1

Исполнение муниципального дорожного фонда за 1 полугодие 2021 года составляет 64269тыс.руб. или 33,1% от показателей Сводной бюджетной росписи, в том числе:

➤ средства федерального бюджета исполнены в размере 1797тыс.руб. (10,3% от утвержденного объема федеральных средств – 17512тыс.руб.);

- средства областного бюджета исполнены в размере 31976тыс.руб. (25,6% от утвержденного объема средств областного бюджета – 125130тыс.руб.);
- средства местного бюджета исполнены в размере 30496тыс.руб. (59,2 % от утвержденного объема средств местного бюджета – 51502тыс.руб.).

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном Сводной бюджетной росписью, на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2021 год было запланировано 507630тыс.руб. Объем утвержденных бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в общих расходах местного бюджета на 2021 год составляет 24%.

Информация о бюджетных инвестициях в объекты муниципальной собственности приведена в таблице №14.

Таблица № 14 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Источник финансирования	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2021 года
1	Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»		446795	447223	224979
	Строительство объекта «Общеобразовательная школа на 550 мест с бассейном»	местный бюджет	22053	22481	20471
		областной бюджет	222220	222220	162168
	Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный	местный бюджет	5474	4500	4500
федеральный, областной бюджеты		197048	198022	37840	
2	Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»		54689	54689	16850
	Строительство наружных сетей водоснабжения мкр. «Таежный» г. Саянска	областной бюджет	50031	50031	14996
		местный бюджет	4658	4658	1854
3	Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»		1039	1109	856
	Строительство городского кладбища	местный бюджет	407	407	407
	Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный	местный бюджет	632	632	379
	Строительство объекта «Центр культуры и современного искусства»	местный бюджет	0	70	70
4	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»		0	4609	0
	Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов	местный бюджет	0	4609	0

	ИТОГО		502523	507630	242685
--	--------------	--	---------------	---------------	---------------

Финансирование бюджетных инвестиций в 1 полугодии 2021 года осуществлено в сумме 242685тыс.руб. или 47,8% от запланированного годового объема.

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном в редакции от 29.04.2021 №71-67-21-24, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 219304тыс.руб.

В 2021 году в реализации национальных проектов принимают участие 2 главных распорядителя средств местного бюджета, финансирование в разрезе национальных проектов и главных распорядителей средств местного бюджета, приведено в таблице №15.

Таблица №15 (тыс.руб.)

Наименование ГРБС, национального проекта	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2021 года
1	2	3	4
Администрация городского округа	21282	21282	5567
<i>-НП «Жилье и городская среда», на реализацию мероприятий по благоустройству общественных мест и дворовых территорий</i>	21282	21282	5567
Комитет по архитектуре и градостроительству	198022	198022	37840
<i>-НП «Демография», на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования. Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный</i>	198022	198022	37840
Итого	219304	219304	43407

Финансирование мероприятий национальных проектов в 1 полугодии 2021 года осуществлено в сумме 43407тыс.руб. или 19,8% от запланированного годового объема.

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном в редакции от 29.04.2021 №71-67-21-24, на реализацию непрограммных расходов было запланировано 137873тыс.руб., что составляет 6,7% от общего объема запланированных расходов местного бюджета.

Согласно Сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по состоянию на 01.07.2021 года, из общего объема расходов местного бюджета в сумме 2110186тыс.руб., непрограммные расходы предусмотрены в сумме 137559тыс.руб., что меньше объема непрограммных расходов, утвержденных решением Думы городского округа от 29.04.2021 №71-67-21-24, на 314тыс.руб. Фактическое финансирование непрограммных расходов за 1 полугодие 2021 года составило в сумме 67793тыс.руб. или 49,3% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных мероприятий за 1 полугодие 2021 года представлен в таблице №16.

Таблица №16 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения к утвержден. Сводной бюджетной росписи
1	Обеспечение деятельности Администрации городского округа	56461	29721	52,6
2	Обеспечение деятельности мэра городского округа	3347	1494	44,6
3	Освещение деятельности Администрации городского округа	4168	2156	51,7
4	Обеспечение деятельности Думы городского округа	4290	1844	43,0
5	Обеспечение деятельности Управления по финансам и налогам	13248	6033	45,5
6	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты	5985	3117	52,0
7	Обеспечение деятельности МКУ Служба закупок МО «город Саянск»	7150	2919	40,8
8	Обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия»	34924	17380	49,8
9	Обслуживание муниципального долга	2128	987	46,4
10	Расходы за счет резервного фонда Администрации городского округа	300	0	0
11	Осуществление областных государственных полномочий	5558	2142	38,5
	Итого	137559	67793	49,3

Как видно из данных, приведенных в таблице, наибольшее исполнение в абсолютном значении 29721тыс.руб. (43,8 % общего объема исполненных непрограммных расходов) установлено по исполнению расходов на обеспечение деятельности Администрации городского округа.

4.Муниципальный долг

Согласно данным Долговой книги муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.01.2021 года долговые обязательства составили 114988,2тыс.руб., в том числе:

-84988,2тыс.руб. по бюджетным кредитам с учетом реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетным кредитам;

-30000тыс.руб. по кредитам, полученным в коммерческом банке.

В течение 1 полугодия 2021 года были исполнены обязательства:

-по оплате основного долга по бюджетным кредитам в сумме 1325,2тыс.руб.;

-по уплате процентов на сумму основного долга по бюджетным кредитам в сумме 5,2 тыс.руб., по коммерческим кредитам в сумме 981,9тыс.руб.

Приложением №13 к решению Думы городского округа «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований. В 1 полугодии 2021 года, в рамках утвержденной Программы муниципальных внутренних заимствований, кредиты

не привлекались.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2021 года долговые обязательства муниципального образования «город Саянск» составили 113663тыс.руб., в том числе:

- 83663тыс.руб. по бюджетным кредитам;
- 30000тыс.руб. по кредитам, полученным в коммерческом банке.

По состоянию на 01.07.2021 года просроченной задолженности по бюджетным 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 01.01.2021 года составил – 13494,9тыс.руб., в том числе:

- остатки собственных средств бюджета в сумме 13487,6тыс.руб.;
- средства, поступившие из областного бюджета, в сумме – 7,3тыс.руб., в виде субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

По состоянию на 01.07.2021 года муниципальным образованием «город Саянск» не использованы целевые средства, поступившие из областного бюджета, в сумме 2599,3тыс. руб., из них:

-субвенция на обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях (школы) – 515,4тыс.руб.;

-субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях (детские сады) – 1746,3тыс.руб.;

-субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 196,3тыс.руб.;

-субвенция на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов (федеральный бюджет) - 18тыс.руб.;

-субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 123,3тыс.руб.

Кроме того, остаток собственных средств бюджета по состоянию на 01.07.2021 года составил в сумме 2904,3тыс. руб., в том числе 238,3тыс.руб. родительская плата.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2021 года общий остаток денежных средств местного бюджета составил 5503,6тыс.руб. и уменьшился по сравнению с остатком на начало года, на сумму 7991,3тыс.руб. или в 2,45 раза.

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

Главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета, согласно решению Думы городского округа от 24.12.2020 №71-67-20-56 «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» определено Управление по финансам.

Решением Думы городского округа от 24.12.2020 №71-67-20-56 «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (в ред. от 29.04.2021 №71-67-21-24) местный бюджет на 2021 год утвержден с дефицитом в сумме 24622тыс.руб. (или 4,9%).

Анализ исполнения решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» по основным источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета за 1 полугодие 2021 года приведен в таблице №17.

Таблица №17 (тыс.руб.)

Наименование	Утверждено на 2021г.	Кассовое исполнение
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	24 622	6 666
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	7 689	0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	37 689	0
<i>Получение кредитов от кредитных организаций бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации</i>	37 689	0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-30 000	0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	-30 000	0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-20 797	-1 325
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0	0
<i>Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации</i>	0	0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-20 797	-1 325
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	-20 797	-1 325
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	37 730	7 991
Увеличение остатков средств бюджетов	-2 072 839	-1 109 721
<i>Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов</i>	-2 072 839	-1 109 721
Уменьшение остатков средств бюджетов	-2 110 569	1 117 712
<i>Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов</i>	-2 110 569	1 117 712

По данным отчета местный бюджет за 1 полугодие 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 6666тыс.руб.

7.Выводы и рекомендации

1.Местный бюджет за 1 полугодие 2021 года исполнен по доходам в сумме 1108902тыс.руб., по расходам в сумме 1115568тыс.руб. В результате исполнения местного бюджета сложился дефицит в размере 6666тыс.руб.

2.Остаток денежных средств на счетах местного бюджета по состоянию на 01.07.2021 года составил 5503,6тыс.руб. и снизился, по сравнению с остатком денежных средств на начало года, в 2,4 раза.

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

Т.А. Котова

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

В.А. Скирта