



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

Информация о ходе исполнения местного бюджета городского округа муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.07.2022 года

23 августа 2022 года

г. Саянск

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2022 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.1.2 Плана деятельности Контрольно-счётной палаты на 2022 год, Стандартом внешнего финансового контроля «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением 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 полугодие 2022 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 27.07.2022 №110-37-844-22.

Общие параметры утвержденного местного бюджета на 2022 год по состоянию на 1 июля 2022 года приведены в таблице №1.

Таблица №1(тыс.руб.)

Наименование	Решение Думы от 30.06.2022 №71-67-22-23
Доходы	2157954
Расходы	2172582
Дефицит	14628
Размер дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, предельное значение - 10%	3,0

Резервный фонд	300
Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	0,0138
Муниципальные целевые программы	2012156
Доля МЦП в общей сумме расходов, %	92,6

2. Анализ исполнения доходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 23.12.2021 №71-67-21-72 «О местном бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» общий объем доходов местного бюджета на 2022 год утвержден в сумме 1505023тыс.руб., из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1047990тыс.руб. В июне 2022 года решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23, в утвержденные плановые показатели по доходам внесены изменения, в результате которых, объем доходов местного бюджета на 2022 год утвержден в сумме 2157954тыс.руб. (увеличение на 43,4% к плану, утвержденному на начало года), из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1670105тыс.руб.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2022 года в местный бюджет поступило доходов в сумме 834921тыс.руб., что составляет 38,7% к бюджетным назначениям, утвержденным решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23. Информация о поступлениях по группам и видам доходов приведена в таблице №2.

Таблица №2 (тыс.руб.)

Наименование	План по доходам на 2022г., утвержденный реш. Думы от 23.12.2021 №71-67-21-72	План по доходам на 2022г., утвержденный реш. Думы от 30.06.2022 №71-67-22-23	Факт 1 полугодия 2022г.	Отклонения		% выполнения (гр.4/гр.3*100 %)
				от утвержденного реш. Думы город. округа от 23.12.2021 (гр.4-гр.2)	от утвержденного реш. Думы город. округа от 30.06.2022 (гр.4-гр.3)	
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:	456938	487754	193864	-263074,0	-293890,0	39,7
налог на доходы физических лиц	273151	287329	100776	-172375,0	-186553,0	35,1
акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5214	5136	2782	-2432,0	-2354,0	54,2
налоги на совокупный доход	43370	53336	25227	-18143,0	-28109,0	47,3
налоги на имущество	34500	38000	13107	-21393,0	-24893,0	34,5
государственная пошлина	5000	5200	2993	-2007,0	-2207,0	57,6
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	16329	17119	7982	-8347,0	-9137,0	46,6
платежи при пользовании природными ресурсами	7364	7049	4921	-2443,0	-2128,0	69,8
доходы от оказания платных услуг	67451	69226	34341	-33110,0	-34885,0	49,6
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3209	3809	1373	-1836,0	-2436,0	36,0
штрафы, санкции, возмещение ущерба	1300	1500	362	-938,0	-1138,0	24,1
прочие неналоговые доходы	50	50	0	-50,0	-50,0	0
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	1048085	1670200	641057	-407028,0	-1029143,0	38,4

безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1047990	1670105	641505	-406485,0	-1028600,0	38,4
прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь)	95	95	6	-89,0	-89,0	6,3
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-454	-	-	-
Всего доходов	1505023	2157954	834921	-670102,0	-1323033,0	38,7

Анализ исполнения доходной части местного бюджета за 1 полугодие 2022 года показал, что выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам от годовых назначений, утвержденных решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23, составило 39,7%.

Самый высокий процент выполнения плана (69,8%) сложился по платежам при пользовании природными ресурсами. Самый низкий процент выполнения плана сложился по поступлениям штрафов, санкций, возмещения ущерба, которые выполнены на 24,1%.

За 1 полугодие 2022 года, из суммы фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов (193864тыс.руб.) удельный вес налоговых доходов составил – 74,7% (144885тыс.руб.), неналоговых –25,3% (48979тыс.руб.).

Выполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило в сумме 641505тыс.руб. (или 38,4% от показателя, утвержденного решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23), которое обеспечено основными поступлениями:

-11814тыс.руб. в виде субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

-13543тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

-11854тыс.руб. в виде субсидии на финансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, в целях реализации мероприятий в сфере охраны окружающей среды;

-4272тыс.руб. в виде субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры;

-8252тыс.руб. в виде субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды;

-24486тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры;

9790тыс.руб. в виде субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения;

-2873тыс.руб. в виде субсидии по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области;

-861тыс.руб. в виде субсидии на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области;

-74702тыс.руб. в виде субсидии на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного само-

управления 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;

-17505тыс.руб. в виде субсидии на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных дошкольных образовательных организаций (детских садов);

-8427тыс.руб. в виде субсидии на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных образовательных организаций (школ);

-11604тыс.руб. в виде субсидии на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере культуры;

-1658тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив;

-1434тыс.руб. в виде субсидии для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей;

-14616тыс.руб. в виде субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

-2678тыс.руб. в виде субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;

-2887тыс.руб. в виде субвенции по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям;

-961тыс.руб. в виде субвенции по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов;

-212342тыс. 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);

-156697тыс.руб. в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях (детские сады);

-13620тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций;

-31286тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местного бюджета.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2022 года в областной бюджет был произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в сумме 454тыс.руб., в том числе:

-возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей из бюджетов городских округов в сумме 277тыс.руб.;

-возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 26тыс.руб;

-возврат остатков субвенций на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года из бюджетов городских округов в сумме 147тыс.руб.;

-возврат остатков иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из бюджетов городских округов в сумме 4тыс.руб.

За 1 полугодие 2022 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 193864тыс.руб. или 23,2% от всех доходов местного бюджета, объем полученных межбюджетных трансфертов из областного бюджета (с учетом возврата остатков субсидии) - 641051тыс.руб. или 76,8% от всех доходов местного бюджета, прочие безвозмездные поступления – бтыс.руб.

Информация об исполнении местного бюджета по доходам за 1 полугодие 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года приведена в таблице №3.

Таблица №3 (тыс.руб.)

Доходы	Факт 1 полугодия 2021г.	% исполнения от бюджетных назначений	Факт 1 полугодия 2022г.	% 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:	293586	57,9	193864	39,7	-99722	66,0
налог на доходы физических лиц	192078	60,9	100776	35,1	-91302	52,5
налоги на совокупный доход	31615	60,2	25227	47,3	-6388	79,8
налоги на имущество	12710	45,9	13107	34,5	397	103,1
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	8708	52,3	7982	46,6	-726	91,7
платежи при пользовании природными ресурсами	4547	65,7	4921	69,8	374	108,2
доходы от оказания платных услуг	35112	49,4	34341	49,6	-771	97,8
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3596	71,7	1373	36	-2223	38,2
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	815316	51,6	641057	38,4	-174259	78,6
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	815625	51,7	641505	38,4	-174120	78,7
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение	-802	-	-454	-	348	56,6
прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь)	493	86,6	6	6,3	-487	1,2
Всего доходов	1108902	53,2	834921	38,7	-273981	75,3

В сравнении с 1 полугодием 2021 года поступление доходов в абсолютном значении уменьшилось на 273981тыс.руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2022 года основную долю составляют следующие доходы:

- налог на доходы с физических лиц – 52%;
- доходы от оказания платных услуг –17,7%;

- налоги на совокупный доход –13%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года произошли изменения:

-значительно снизились доходы: от налогов на доходы физических лиц на 91302тыс.руб, от налогов на совокупный доход на 6388тыс.руб.;

-увеличились поступления: от налогов на имущество на 397тыс.руб., по платежам при пользовании природными ресурсами на 374тыс.руб.

Безвозмездные поступления из областного бюджета уменьшились на 174120тыс.руб. или на 21,3%.

Данные о ежемесячном поступлении доходов местного бюджета в январе-июне 2022 года в процентах к квартальному объему доходов приведены в таблице №4.

Таблица №4

Период	Сумма доходов всего		в том числе:			
			налоговые и неналоговые до- ходы		безвозмездные поступления	
	тыс.руб.	% к кварталу	тыс.руб.	% к кварталу	тыс.руб.	% к кварталу
январь	48024	13,9	24884	24,8	23576	9,5
февраль	144428	41,6	29815	29,8	114618	46,5
март	154180	44,5	45548	45,4	108642	44,0
За 1 квартал 2022 года	346632	100	100247	100	246385	100
апрель	131744	27,0	26230	28,0	105514	26,7
май	231124	47,3	35527	37,9	195597	49,6
июнь	125421	25,7	31860	34,1	93561	23,7
За 2 квартал 2022	488289	100	93617	100	394672	100
За 1 полугодие 2022 года	834921		193864		641057	

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

Администрирование доходов местного бюджета в 2022 году было закреплено (постановление Администрации городского округа от 09.11.2021 №110-37-1198-21) за 10 главными администраторами – федеральными и областными государственными учреждениями и за 7 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 1 полугодие 2022 года приведен в таблице №5.

Таблица №5 (тыс.руб.)

Наименование	Код главного ад- министрато- ра до- ходов	Прогноз поступле- ния дохо- дов в мест- ный бюд- жет за 2022 год	Уд. вес %	Факт 1 полуго- дия 2022г.	% ис- полне- ния от бюджет- ных назначе- ний
Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	902	5950	0,3	5920	99,5
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	903	985008	45,6	461748	46,9

Муниципальное казенное учреждение «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	904	269282	12,5	107646	40,0
Муниципальное казенное учреждение «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	906	101988	4,7	52639	51,6
Муниципальное учреждение «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск»	908	224395	10,4	37736	16,8
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	909	154736	7,2	11259	7,3
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	910	19051	0,9	8279	43,5
Доходы местного бюджета, администрируемые другими федеральными и областными органами	-	397544	18,4	149694	37,7
Всего		2157954	100	834921	38,7

Анализ данных, приведенных в таблице, свидетельствует о том, что в 2022 году, наибольший удельный вес в прогнозируемых доходах местного бюджета занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (45,6 % общего объема доходов местного бюджета), главными администраторами – федеральными и областными государственными учреждениями (18,4 % общего объема доходов местного бюджета). На долю остальных главных администраторов доходов местного бюджета приходится 36% запланированных доходов.

За 1 полугодие 2022 года наибольший удельный вес в поступивших доходах занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (55,3 % общего объема фактически поступивших доходов местного бюджета).

3. Анализ исполнения расходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 23.12.2021 № 71-67-21-72 «О местном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» общий объем расходов местного бюджета на 2022 год утвержден в сумме 1534594тыс.руб. Решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23 общий объем расходов местного бюджета на 2022 год увеличен на 637988тыс.руб. (или на 41,6%) и утвержден в сумме 2172582тыс.руб.

Сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов по состоянию на 01.07.2022 года утверждена приказом Управления по финансам от 30.06.2022 №б/н. В Сводной бюджетной росписи ассигнования на 2022 год утверждены в сумме 2172582тыс.руб., что соответствует объему расходов местного бюджета, утвержденному решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23.

Анализ исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2022 года показал, что расходная часть исполнена в сумме 835664тыс.рублей, что меньше исполнения в аналогичном периоде прошлого года (1115568тыс.руб.) на 279904тыс.руб. (или на 25,1%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице №6.

Таблица № 6 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено реш. Думы от 30.06.22г. № 71-67- 22-23	Сводная бюджет- ная рос- пись	Исполнено за 1 полугодие 2022г.			Исполнено за 1 по- лугодие 2021г.	
				в сумме	% к утверж. реш. Думы	% к бюд- жетной росписи	в сумме	% испол- нения
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Общегосударственные вопросы	01	184762	184762	81844	44,3	44,3	82606	50,0
Национальная безопас- ность и правоохранитель- ная деятельность	03	4826	4826	2722	56,4	56,4	2592	61,3
Национальная экономика	04	296400	296400	43154	14,6	14,6	79222	46,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	151771	151771	37511	24,7	24,7	44949	36,0
Охрана окружающей сре- ды	06	25475	25475	13556	53,2	53,2	0	-
Образование	07	1240797	1240797	517416	41,7	41,7	789671	57,1
Культура, кинематография	08	88066	88066	46990	53,4	53,4	26421	52,2
Социальная политика	10	76545	76545	40869	53,4	53,4	37492	53,8
Физическая культура и спорт	11	92446	92446	45777	49,5	49,5	49214	57,1
Средства массовой ин- формации	12	8018	8018	4027	50,2	50,2	2414	54,5
Обслуживание государ- ственного и муниципаль- ного долга	13	3476	3476	1798	51,7	51,7	987	46,4
Всего		2172582	2172582	835664	38,5	38,5	1115568	54,2

Как видно из таблицы за 1 полугодие 2022 года наименьший уровень исполнения расходов, утвержденных Сводной бюджетной росписью, по разделам классификации расходов составляют расходы по разделам: 04 «Национальная экономика» - 14,6%, 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» -24,7%, наибольший уровень исполнения расходов составляют расходы по разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 56,4%, 08 «Культура, кинематография», 10 «Социальная политика» - 53,4%.

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

Таблица №7 (тыс.руб.)

Наименование	КОС ГУ	Январь 2022г.		Февраль 2022г.		Март 2022г.		Исполнено за 1 квартал 2022г.
		тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Заработная плата	211	35781	19,6	73765	40,3	73421	40,1	182967
Прочие выплаты	212	0	-	0	-	0	-	0
Начисления на выплаты по оплате труда	213	7610	17,0	15463	34,6	21623	48,4	44696
Услуги связи	221	203	31,6	219	34,1	220	34,3	642
Транспортные услуги	222	0	0	15	62,5	9	37,5	24
Коммунальные услуги	223	280	13,1	28	1,3	1824	85,6	2132
Работы, услуги по содер- жанию имущества	225	60	4,2	1084	75,8	286	20,0	1430
Прочие работы, услуги	226	1971	13,7	7259	50,4	5166	35,9	14396
Страхование	227	0	0	5	45,5	6	54,5	11
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	0	0	0	0	10217	100	10217
Обслуживание внутренне-	231	398	34,5	359	31,1	398	34,5	1155

го долга								
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	0	0	8	0,2	4792	99,8	4800
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство	244	0	-	0	-	0	-	0
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	0	-	0	-	0	-	0
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	0	-	0	-	0	-	0
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	262	62	0,6	351	3,5	9492	95,8	9905
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	263	2411	30,5	2797	35,4	2689	34,1	7897
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	582	32,8	598	33,7	597	33,6	1777
Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме	265	0	-	0	-	0	-	0
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	38	3,0	331	25,7	917	71,3	1286
Прочие расходы	290	63	32,3	1	0,5	131	67,2	195
Увеличение стоимости основных средств	310	4	0,5	212	26,3	591	73,2	807
Увеличение стоимости материальных запасов	340	3144	22,7	3548	25,6	7159	51,7	13851
Всего		52607	17,6	106043	35,6	139538	46,8	298188
Наименование	КОС ГУ	Апрель 2022г.		Май 2022г.		Июнь 2022г.		Исполнено за 2 квартал 2022г.
		тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	тыс. руб.	% к кварталу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Заработная плата	211	104275	35,8	54704	18,8	131965	45,4	290944
Прочие выплаты	212	10	33,3	15	50,0	5	16,7	30
Начисления на выплаты по оплате труда	213	21967	31,0	21976	31,0	26916	38,0	70859
Услуги связи	221	250	37,0	205	30,3	221	32,7	676
Транспортные услуги	222	14	15,7	15	16,9	60	67,4	89
Коммунальные услуги	223	919	5,0	53	0,3	17238	94,7	18210
Работы, услуги по содержанию имущества	225	13606	47,2	2053	7,1	13160	45,7	28819
Прочие работы, услуги	226	10610	21,1	17774	35,3	21995	43,7	50379
Страхование	227	4	7,4	18	33,3	32	59,3	54
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	11	0,4	1551	49,8	1551	49,8	3113

Обслуживание внутреннего долга	231	266	41,4	153	23,8	224	34,8	643
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	-4800	101,0	0	0,0	48	-1,0	-4752
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство	244	0	-	0	-	0	-	0
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	0	0,0	0	0,0	3998	100,0	3998
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	7	12,3	0	0,0	50	87,7	57
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	262	9391	93,8	495	4,9	130	1,3	10016
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	263	2978	35,4	3017	35,8	2429	28,8	8424
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	597	31,9	609	32,6	663	35,5	1869
Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме	265	8	-	8	-	-16	-	0
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	442	63,7	62	8,9	190	27,4	694
Прочие расходы	290	65	15,1	39	9,1	326	75,8	430
Увеличение стоимости основных средств	310	8858	25,2	11333	32,2	14976	42,6	35167
Увеличение стоимости материальных запасов	340	5493	30,9	5616	31,6	6648	37,4	17757
Всего		174971	32,6	119696	22,3	242809	45,1	537476

Как видно из таблицы наибольший объем финансирования расходов местного бюджета за 1 полугодие произведен в июне 2022 года.

Решением Думы городского округа от 23.12.2021 № 71-67-21-72 «О местном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2022 год было утверждено 9 главных распорядителей бюджетных средств.

Информация об исполнении местного бюджета за отчетный период, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с аналогичным периодом 2021 года, приведена в таблице №8.

Таблица № 8 (тыс.руб.)

Наименование	2022 год				2021 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»	103617	103617	57459	55,5	88879	88879	49413	55,6
МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	1114119	1114119	496507	44,6	905569	903476	545108	60,3
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	24760	24760	8279	33,4	15676	15676	7020	44,8
Дума городского округа муниципального образования «город Саянск»	4951	4951	2094	42,3	4294	4294	1844	42,9
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	426209	426209	195578	45,9	387008	392745	210689	53,6
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город Саянск»	5934	5934	2513	42,3	5985	5985	3117	52,1
Муниципальное учреждение «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск»	283604	283604	53361	18,8	0	0	0	0
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	197904	197904	15639	7,9	642276	689046	292428	42,4
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	11484	11484	4234	36,9	10085	10085	5949	59,0
Всего	2172582	2172582	835664	38,5	2059772	2110186	1115568	52,9

За 1 полугодие 2022 года освоение средств главными распорядителями бюджетных средств произведено неравномерно, в пределах от 7,9% до 55,5% от годовых назначений, утвержденных Сводной бюджетной росписью. Исполнение утвержденных расходов местного бюджета за 1 полугодие 2022 года, в сравнении с аналогичным периодом 2021 года, снизилось на 14,4 процентных пункта.

Из общей суммы утвержденных бюджетных ассигнований на 2022 год основная доля бюджетных назначений приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 51,3%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 19,6%, МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск» - 13,1%.

Из общей суммы произведенных расходов за 1 полугодие 2022 года, основная доля расходов приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 59,4%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 23,4%, на МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск» - 6,9%.

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 2022 год	Исполнено за 1 полугодие 2022г.	% исполнения	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью на 2022 год	Исполнено за 1 полугодие 2022г.	% исполнения
МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	103617	57459	55,5	0	0	0
МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	1114119	496507	44,6	0	0	0
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	0	0	0	24760	8279	33,4
Дума городского округа муниципального образования «город Саянск»	0	0	0	4951	2094	42,3
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	301428	137900	45,7	124781	57678	46,2
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город Саянск»	0	0	0	5934	2513	42,3
МУ «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск»	283604	53361	18,8	0	0	0
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	197904	15639	7,9	0	0	0
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	11484	4234	36,9	0	0	0
Итого	2012156	765100	38,0	160426	70564	44,0

Как видно из таблицы, исполнение программных расходов на 6 процентных пунктов меньше, чем исполнение непрограммных расходов.

Основные показатели исполнения местного бюджета по расходам в разрезе кодов видов расходов за 1 полугодие 2022 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 2022		
					сумма	% исполнения к утвержден. бюджету	% исполнения к утвержд. Сводной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8
<i>Расходы на выплаты персоналу</i>	<i>110</i>	<i>931264</i>	<i>931264</i>	<i>0</i>	<i>434772</i>	<i>46,7</i>	<i>46,7</i>

казенных учреждений							
Фонд оплаты труда казенных учреждений	111	716267	716267	0	353303	49,3	49,3
Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	300	300	0	138	46	46
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам казенных учреждений	119	214697	214697	0	81331	37,9	37,9
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	105859	105859	0	48468	45,8	45,8
Фонд оплаты труда органов местного самоуправления	121	81879	81879	0	37590	45,9	45,9
Иные выплаты персоналу органов местного самоуправления, за исключением фонда оплаты труда	122	154	154	0	77	50	50
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам органов местного самоуправления	129	23826	23826	0	10801	45,3	45,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения (государственных) муниципальных нужд	200	653812	653812	0	173367	26,5	26,5
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	18848	18848	0	7435	39,5	39,5
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта муниципального имущества	243	330404	330404	0	54646	16,5	16,5
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	260077	260077	0	95501	36,7	36,7
Закупка энергетических ресурсов	247	44483	44483	0	15785	35,5	35,5
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	72563	72563	0	39964	55,1	55,1
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	9028	9028	0	4282	47,4	47,4
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	63445	63445	0	35604	56,1	56,1
Стипендии	340	12	12	0	12	100	100
Премии и гранты	350	78	78	0	66	84,6	84,6
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	153387	153387	0	13589	8,9	8,9
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	153387	153387	0	13589	8,9	8,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	226895	226895	0	119158	52,5	52,5
Субсидии бюджетным учреждениям	610	219287	219287	0	115688	52,8	52,8
Субсидии автономным учреждениям	620	6889	6889	0	3413	49,5	49,5
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений)	630	719	719	0	57	7,9	7,9

Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	3476	3476	0	1798	51,7	51,7
Обслуживание муниципального долга	730	3476	3476	0	1798	51,7	51,7
Иные бюджетные ассигнования	800	25326	25326	0	4548	18	18
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам	810	16219	16219	0	3999	24,7	24,7
Исполнение судебных актов	830	290	290	0	279	96,2	96,2
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	880	880	0	270	30,7	30,7
Резервные средства	870	300	300	0	0	0	0
Специальные расходы	880	7637	7637	0	0	0	0
Всего		2172582	2172582	0	853664	38,5	38,5

Исполнение местного бюджета за 1 полугодие 2022 года в разрезе видов расходов варьируется от 0% до 100% утвержденных бюджетных назначений.

Нулевое исполнение за 1 полугодие 2022 года установлено по следующим видам расходов: «Резервные средства» с утвержденным объемом бюджетных ассигнований в сумме 300тыс.руб, «Специальные расходы» с утвержденным объемом бюджетных ассигнований в сумме 7637тыс.руб.

Как видно из таблицы №10 основную долю расходов местного бюджета за 1 полугодие 2022 года составили расходы на выплаты персоналу казенных учреждений – 434772тыс.руб. (или 50,1%), на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 173367тыс.руб. (или 20,3%), на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 119158тыс.руб. (или 14,0%), расходы на выплаты персоналу органов местного самоуправления – 48468тыс.руб. (или 5,7%).

В местном бюджете на 2022 год, утвержденном в редакции от 30.06.2022 №71-67-22-23, на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ запланировано средств в сумме 2012156тыс.руб., что соответствует объему бюджетных ассигнований на муниципальные целевые программы, предусмотренному Сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов. Объем бюджетных ассигнований на муниципальные целевые программы в общих расходах местного бюджета в 2022 году составляет 92,6%. Фактическое финансирование за 1 полугодие 2022 года составило в сумме 765100тыс.руб. или 38% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели согласно Решению Думы городского округа, 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 2022 года	% исполнения к утвержден. Сводной бюджетной росписи
1	«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	1193649	1193649	490638	41,1
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	130382	130382	70456	54,0

3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	38746	38746	17729	45,8
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	27015	27015	18010	66,7
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	92460	92460	45778	49,5
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	3313	3313	2551	77,0
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	1025	1025	579	56,5
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»	0	0	0	0
9	«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	0	0	0	0
10	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	55790	55790	25269	45,3
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»	4826	4826	2722	56,4
12	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	45223	45223	14350	31,7
13	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	255424	255424	27018	10,6
14	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	117490	117490	27772	23,6
15	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	18829	18829	8459	44,9
16	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	465	465	199	42,8
17	«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	27519	27519	13570	49,3
	Итого	2012156	2012156	765100	38,0

Исполнение по всем муниципальным программам сложилось в диапазоне от 10,6% до 77%. Как видно из таблицы, в местном бюджете на 2022 год финансирование мероприятий двух действующих муниципальных программ не предусмотрено. В течение 1 полугодия 2022 года по 10 муниципальным программам

финансирование произведено в пределах от 10,6% до 49,5%, по 5 муниципальным программам – от 54% до 77%.

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 2022 года	% исполнения
1	2	3	4	5
«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	Управление образования	1103388	484225	43,9
	Администрация городского округа	114	113	99,1
	Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	6300	6300	100,0
	Комитет по архитектуре и градостроительству	83847	0	0
	итого	1193649	490638	41,1
«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление культуры	103447	57374	55,5
	Администрация городского округа	82	44	53,7
	Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	26853	13038	48,6
	итого	130382	70456	54,0
«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление образования	6551	2892	44,1
	Администрация городского округа	32195	14837	46,1
	итого	38746	17729	45,8
«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	27015	18010	66,7
	итого	27015	18010	66,7
«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	92460	45778	49,5
	итого	92460	45778	49,5
«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	Управление культуры	170	85	50,0
	Управление образования	2943	2449	83,2
	Администрация городского округа	200	17	8,5
	итого	3313	2551	77,0
«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление образования	872	454	52,1
	Администрация городского округа	153	125	81,7
	итого	1025	579	56,5
«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	0	0	-
	итого	0	0	-
«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	0	0	-
	итого	0	0	-
«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	38283	18145	47,4
	Комитет по архитектуре и	34	1	2,9

	градостроительству			
	Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	5988	2889	48,2
	Комитет по управлению имуществом	11485	4234	36,9
	Итого	55790	25269	45,3
«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	4826	2722	56,4
	Итого	4826	2722	56,4
«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	50	50	100,0
	Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	22393	9662	43,1
	Комитет по архитектуре и градостроительству	22780	4638	20,4
	Итого	45223	14350	31,7
«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	89624	11000	12,3
	Администрация городского округа	52855	16018	30,3
	Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	112945	0	0
	Итого	255424	27018	10,6
«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	8365	0	0
	Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	109125	27772	25,4
	Итого	117490	27772	23,6
«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	Администрация городского округа	18829	8459	44,9
	Итого	18829	8459	44,9
«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	Управление образования	365	187	51,2
	Администрация городского округа	100	12	12,0
	Итого	465	199	42,8
«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	25899	13570	52,4
	Комитет по архитектуре и градостроительству	1620	0	0
	Итого	27519	13570	49,3
Всего		2012156	765100	38,0

Из общего объема программных расходов (765100тыс.руб.) в 1 полугодии 2022 года наибольший объем расходов произведен Управлением образования – 490207тыс.руб. (или 64,1%).

В местном бюджете на 2022 год (в редакции от 30.06.2022 №71-67-22-23) утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в размере 264194тыс.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 249825тыс.руб.;

-«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы» в сумме 14369тыс.руб.

Фактическое финансирование за 1 полугодие 2022 года мероприятий муниципального дорожного фонда составило в сумме 29513тыс.руб. или 11,2% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

За счет средств муниципального дорожного фонда в рамках 2 муниципальных программ в 1 полугодии 2022 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 2022 года	% исполнения
1	2	3	4
Администрация городского округа, всего	61626	18513	30,0
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	47257	14514	30,7
-разработка и экспертиза проектно-сметной документации	4000	0	0
-выполнение работ по государственной экспертизе и получению положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, сметной стоимости внутриквартальных и подъездных автомобильных дорог в индивидуальных жилых застройках м-на Лесной	3560	0	0
-мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения	2615	0	0
-содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования	9597	3294	34,3
-субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию и текущему ремонту сетей ливневой канализации	1250	0	0
-реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив	3107	1517	48,8
-обеспечение деятельности МКУ «Саянская дорожная служба»	23128	9703	42,0
МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	14369	3999	27,8
-субсидии юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг	14369	3999	27,8
Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности	112945	0	0
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	112945	0	0
-мероприятия, направленные на капитальный ремонт автомобильных дорог (автомобильная дорога от г. Саянска до здания по адресу: г. Саянск, подъезд к г. Саянск, № 1)	112945	0	0
Комитет по архитектуре и градостроительству	89623	11000	12,3
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и	89623	11000	12,3

благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы			
-мероприятия, направленные на капитальный ремонт автомобильных дорог (улица Советская (от улицы Ленина до улицы Советской Армии (левая сторона), от улицы Советской армии до ул. Г.Т. Бабаева) в городе Саянске	89199	11000	12,3
-реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив	424	0	0
Итого расходов муниципального дорожного фонда	264194	29513	11,2

Исполнение муниципального дорожного фонда за 1 полугодие 2022 года составляет 29513тыс.руб., в том числе:

-средства федерального бюджета исполнены в размере 3999тыс.руб. (27,8% от утвержденного объема федеральных средств – 14369тыс.руб.);

-средства областного бюджета исполнены в размере 12517тыс.руб. (6% от утвержденного объема средств областного бюджета – 208811тыс.руб.);

-средства местного бюджета исполнены в размере 12997тыс.руб. (31,7 % от утвержденного объема средств местного бюджета – 41014тыс.руб.).

В местном бюджете на 2022 год, утвержденном в редакции от 30.06.2022 №71-67-22-23, на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2022 год запланировано 153387тыс.руб. Объем утвержденных бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в общих расходах местного бюджета на 2022 год составляет 7,1%.

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

Таблица № 14 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Источник финансового обеспечения	Сумма	Исполнено за 1 полугодие 2022 г.
1	Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска»		83847	0
	Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный.	областной бюджет	2348	0
		местный бюджет	12	0
	Строительство объекта «Общеобразовательная школа на 550 мест с бассейном»	областной бюджет	73125	0
местный бюджет		8362	0	
2	Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск»		11	11
	Строительство объекта «Крытый тренировочный каток с искусственным льдом» по адресу: город Саянск, микрорайон Олимпийский	местный бюджет	11	11
3	Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск»		253	0
	Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный.	местный бюджет	253	0
4	Муниципальная программа «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск»		3 560	0

	Выполнение работ по разработке, сопровождению, проведению в экспертной организации государственной экспертизы и получению положительного заключения государственной экспертизы проектной документации, инженерных изысканий, достоверности сметной стоимости внутриквартальных и подъездных автомобильных дорог в индивидуальных жилых застройках микрорайонов 6Б,11, Лесной муниципального образования «город Саянск»	местный бюджет	3 560	0
5	Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»		41 226	259
	Строительство сетей водопровода и электроснабжения индивидуальной жилой застройки микрорайона 6Б в городе Саянске (в части сетей водопровода)	областной бюджет	29 246	230
		местный бюджет	3 615	29
	Строительство участка напорного канализационного коллектора от главной канализационной насосной станции до реки Ока	местный бюджет	8 365	0
6	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск»		24 490	13319
	Строительство полигона для размещения твёрдых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования	областной бюджет	21 796	11854
		местный бюджет	2 694	1465
	ИТОГО		153387	13589

Финансирование бюджетных инвестиций в 1 полугодии 2022 года осуществлено в сумме 13589тыс.руб. или 8,9% от запланированного годового объема расходов на эти цели.

В местном бюджете на 2022 год, утвержденном в редакции от 30.06.2022 №71-67-22-23, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 21189тыс.руб.

В 2022 году в реализации национальных проектов принимают участие 2 главных распорядителя средств местного бюджета. Информация об утвержденных бюджетных ассигнованиях, финансировании в 1 полугодии 2022 года в разрезе национальных проектов и главных распорядителей средств местного бюджета, приведена в таблице №15.

Таблица №15 (тыс.руб.)

Наименование ГРБС, национального проекта	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Фактическое финансирование за 1 полугодие 2022 года	Отклонения гр.3-гр.2
1	2	3	4
Администрация городского округа, всего	18829	8459	-10370
-НП «Жилье и городская среда», на реализацию мероприятий по благоустройству общественных мест и дворовых территорий	18829	8459	-10370
Комитет по архитектуре и градостроительству	2360	0	-2360
-НП «Демография», на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образо-	2360	0	-2360

<i>вательных организациях, осуществляющих образова- тельную деятельность по образовательным про- граммам дошкольного образования. Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный</i>			
Итого	21189	8459	-12730

По состоянию на 01.07.2022 года фактические расходы на реализацию мероприятий национальных проектов произведены в сумме 8459тыс.руб., или 39,9% от запланированного годового объема расходов на эти цели.

В местном бюджете на 2022 год, утвержденном в редакции от 30.06.2022 №71-67-22-23, на реализацию непрограммных расходов было запланировано 160426тыс.руб., что составляет 7,4% от общего объема запланированных расходов местного бюджета.

Фактическое финансирование непрограммных расходов за 1 полугодие 2022 года составило в сумме 70564тыс.руб. или 44% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований на осуществление непрограммных мероприятий за 1 полугодие 2022 года представлен в таблице №16.

Таблица №16 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	% исполнения к утвержден. Сводной бюджетной росписи
1	Обеспечение деятельности Администрации городского округа	64541	29912	46,3
2	Обеспечение деятельности мэра городского округа	3365	1745	51,9
3	Освещение деятельности Администрации городского округа	6869	3413	49,7
4	Обеспечение деятельности Думы городского округа	4951	2094	42,3
5	Обеспечение деятельности Управления по финансам и налогам	13347	6481	48,6
6	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты	5934	2513	42,3
7	Обеспечение деятельности МКУ Служба закупок МО «город Саянск»	7950	3088	38,8
8	Обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия»	36805	17044	46,3
9	Обслуживание муниципального долга	3476	1798	51,7
10	Расходы за счет резервного фонда Администрации городского округа	300	0	0
11	Осуществление областных государственных полномочий	5251	2476	47,2
12	Проведение выборов депутатов Думы городского округа	7637	0	0
	Итого	160426	70564	44,0

Как видно из данных, приведенных в таблице, наибольшее исполнение в абсолютном значении 29912тыс.руб. (42,4 % 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 01.01.2022 года долговые обязательства составили 113491тыс.руб., в том числе:

-64191тыс.руб. по бюджетным кредитам с учетом реструктуризации обязательств (задолженности) по бюджетным кредитам;

-49300тыс.руб. по кредитам, полученным в коммерческом банке.

В течение 1 полугодия 2022 года были начислены и исполнены обязательства по уплате процентов:

-на сумму 76,5тыс.руб. по бюджетным кредитам;

-на сумму 1721,2тыс.руб. по коммерческим кредитам.

В апреле 2022 года Администрацией городского округа оформлен и получен в Управлении федерального казначейства по Иркутской области бюджетный кредит на сумму 30400тыс.руб. (кредитный договор №08-06/6 от 01.04.2022, стоимость обслуживания - 0,1%, дата возврата кредита – 09.12.2022).

В апреле 2022 возвращены денежные средства в сумме 30400тыс.руб в счет погашения коммерческого кредита, полученного в ПАО Сбербанк.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2022 года долговые обязательства муниципального образования «город Саянск» составили 113491тыс.руб., в том числе:

-94591тыс.руб. по бюджетным кредитам;

-18900тыс.руб. по кредитам, полученным в коммерческом банке.

По состоянию на 01.07.2022 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 01.01.2022 года составил 13930,3тыс.руб., в том числе:

-остатки собственных средств бюджета в сумме 13494,5тыс.руб.;

-средства, поступившие из областного бюджета, в сумме 435,8тыс.руб., в том числе: 277,4тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, 147,4тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года, 7,5тыс.руб в виде субвенций бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек, 3,5тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций.

По состоянию на 01.07.2022 года муниципальным образованием «город Саянск» не использованы целевые средства, поступившие из областного бюджета, в сумме 20733,3тыс. 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) – 3929,8тыс.руб.;

-субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муници-

пальных дошкольных образовательных учреждениях (детские сады) – 6998,1тыс.руб.;

-межбюджетный трансферт на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местного бюджета – 9805,4тыс.руб.

Кроме того, остаток собственных средств бюджета в виде целевых средств (родительская плата), поступивших по состоянию на 01.07.2022 года, составил в сумме 2111,3тыс.руб.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2022 года общий остаток целевых денежных средств местного бюджета составил 22844,6тыс.руб. и увеличился по сравнению с общим остатком на начало года, на сумму 8914,3тыс.руб. или на 64%.

Управление по финансам при исполнении местного бюджета использовало имеющиеся остатки целевых денежных средств в сумме 9658,2тыс.руб. для внутреннего финансирования дефицита бюджета в текущем финансовом году.

В результате отвлечения остатков целевых денежных средств, по состоянию на 01.07.2022 года остаток денежных средств на счете местного бюджета составил в сумме 13186,4тыс.руб.

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

Главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета, согласно решению Думы городского округа от 23.12.2021 № 71-67-21-72 «О местном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» определено Управление по финансам. Данным решением Думы городского округа первоначальный размер дефицита местного бюджета на 2022 год утвержден в сумме 29571тыс.руб. (или 6,4%).

Решением Думы городского округа от 30.06.2022 №71-67-22-23 местный бюджет на 2022 год утвержден с дефицитом в сумме 14628тыс.руб. (или 3%).

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

Таблица №17 (тыс.руб.)

Наименование	Утверждено на 2022г. (ред. от 30.06.2022 №71-67-22-23)	Кассовое исполнение
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	14628	743
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	-18714	-30400
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	30586	0
<i>Получение кредитов от кредитных организаций бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации</i>	<i>30586</i>	<i>0</i>
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-49300	-30400
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	<i>-49300</i>	<i>-30400</i>
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-21397	30400
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы	30400	30400

Российской Федерации в валюте Российской Федерации		
<i>Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации</i>	30400	30400
<i>Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	-51797	0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	-51797	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	54739	743
Увеличение остатков средств бюджетов	-2 218940	-868744
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-2 218940	-868744
Уменьшение остатков средств бюджетов	2 273679	869487
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	2 273679	869487

По данным Отчета местный бюджет за 1 полугодие 2022 года исполнен с дефицитом в сумме 743тыс.руб.

7.Выводы и рекомендации

1.В отчетном периоде в местный бюджет поступили доходы в объеме 834921тыс.руб., что составило 38,7 % от уточненного планового показателя.

2.Кассовые расходы местного бюджета за отчетный период составили 835664тыс.руб. или 38,5% от годовых уточненных назначений.

3.В результате исполнения местного бюджета сложился дефицит в размере 743тыс.руб.

4.Местный бюджет в отчетный период сохранял социальную ориентированность: 61,9 % расходов пришлось на систему образования, 5,6 % - на культуру, 5,5% - на физическую культуру и спорт, 4,9 % - на решение социальных вопросов.

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

Т.А. Котова

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

В.А. Скирта