



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

**Информация о ходе исполнения местного бюджета городского округа муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.10.2021г.**

16 ноября 2021 года

г. Саянск

**1. Общие положения**

Информация о ходе исполнения местного бюджета за 9 месяцев 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 года №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 01.10.2021 №8.

Отчет об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2021 года 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 11.11.2021 №110-37-1205-21.

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

Таблица №1(тыс.руб.)

Наименование	Решение Думы от 30.09.2021 №71-67-21-47
Доходы	2080396
Расходы	2105558
Дефицит	25162
<b>Размер дефицита от общего годового объема доходов бюджета города без утвержденного объема безвозмездных поступлений, предельное значение - 10%</b>	5,0
Резервный фонд	300

Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	0,014
Муниципальные целевые программы	1968158
Доля МЦП в общей сумме расходов	93,5

## 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 30.09.2021 №71-67-21-47 общий объем доходов местного бюджета на 2021 год увеличен на 221565тыс.руб. (или на 11,9%) и утвержден в сумме 2080396тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в сумме 1578569тыс.руб., из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1578000тыс.руб.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2021 года в местный бюджет поступило доходов в сумме 1509008тыс.руб., что составляет 72,5% к бюджетным назначениям (2080396тыс.руб.), утвержденным решением Думы городского округа от 30.09.2021 №71-67-21-47. Информация о поступлениях по группам и видам доходов приведена в таблице №2.

Таблица №2 (тыс.руб.)

Группы доходов	Сумма, утвержденная в местном бюджете на год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	Отклонение (гр.3-гр.2)	% исполнения
1	2	3	4	5
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:</b>	<b>501827</b>	<b>380498</b>	<b>-121329</b>	<b>75,8</b>
налог на доходы физических лиц	315475	242857	-72618	76,9
акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	5190	3849	-1341	74,2
налоги на совокупный доход	47231	40568	-6663	85,9
налоги на имущество	27700	18619	-9081	67,2
государственная пошлина	4800	3479	-1321	72,5
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	18199	14379	-3820	79,0
платежи при пользовании природными ресурсами	7081	5763	-1318	81,4
доходы от оказания платных услуг	66492	45424	-21068	68,3
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	8144	4329	-3815	53,2
штрафы, санкции, возмещение ущерба	1200	927	-273	77,2
прочие неналоговые доходы	315	304	-11	96,5
<b>Безвозмездные поступления всего, в том числе:</b>	<b>1578569</b>	<b>1128510</b>	<b>-450059</b>	<b>71,5</b>
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1578000	1128819	-449181	71,5
прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь)	569	493	-76	86,6
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целе-	0	-802	-802	-

все назначения, прошлых лет				
<b>Всего доходов</b>	<b>2080396</b>	<b>1509008</b>	<b>-571388</b>	<b>72,5</b>

Анализ исполнения доходной части местного бюджета за 9 месяцев 2021 года показал, что выполнение плана по налоговым и неналоговым доходам от годовых назначений составило 75,8%, самый высокий процент выполнения (96,5%) сложился по прочим неналоговым доходам. Самый низкий процент сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, план по которым выполнен всего на 53,2%.

За 9 месяцев 2021 года, из суммы поступлений налоговых и неналоговых доходов (380498тыс.руб.) удельный вес налоговых доходов составил – 81,3% (309 372 тыс.руб.), неналоговых –18,7% (71126тыс.руб.).

Выполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило в сумме 1128819тыс.руб. (или 71,5% от объема утвержденного решением Думы городского округа от 30.09.2021 №71-67-21-47) и обеспечено основными поступлениями:

- 40989тыс.руб. в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности;
- 4316тыс.руб. в виде дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- 263738тыс.руб. в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях (школы);

- 191545тыс.руб. в виде субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях (детские сады);

- 22375тыс.руб. в виде субвенции на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг;

- 3547тыс.руб. в виде субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;

- 3814тыс.руб. в виде субвенции на предоставление мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям;

- 773тыс.руб. в виде субвенции по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей инвалидов, обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении;

- 18тыс.руб. в виде субвенции по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ;

- 313тыс.руб. в виде субвенции на проведение Всероссийской переписи населения;

- 81067тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления;

- 184091тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию государственной программы Иркутской области «Развитие образования» (софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности);

-22328тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод;

-100579тыс.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;

-20790тыс.руб. в виде субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды;

-23613тыс.руб. в виде субсидии на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения;

-554тыс.руб. в виде субсидии на развитие деятельности модельных муниципальных библиотек и на комплектование книжных фондов;

-13096тыс.руб. в виде субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

-16725тыс.руб. в виде субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

-47582тыс.руб. в виде субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения;

-58533тыс.руб. в виде субсидии на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций;

-3126тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив;

-988тыс.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;

-2980тыс.руб. в виде субсидий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области;

-1324тыс.руб. в виде субсидий на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области;

-1182тыс.руб. в виде субсидий для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей;

-250тыс.руб. в виде субсидий на приобретение спортивного оборудования и инвентаря;

-81тыс.руб. в виде субсидий на мероприятия по улучшению жилищных условий молодых семей;

-18502тыс.руб. в виде иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 9 месяцев 2021 года в областной бюджет был произведен возврат остатков субсидий, субвенций, и иных межбюджетных трансфертов на общую сумму 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 9 месяцев 2021 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 380498тыс.руб. или 25,2% от всех доходов местного бюджета, объем безвозмездных поступлений (с учетом возврата средств) составил 1128510тыс.руб. или 74,8% от всех доходов местного бюджета.

Информация об исполнении местного бюджета по доходам за 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года приведена в таблице №3.

Таблица №3 (тыс.руб.)

Доходы	Факт 9 м-в 2020г.	% исполнения от утвержд. бюджетных назначений	Факт 9 м-в 2021г.	% исполнения от утвержд. бюджетных назначений	Отклонение (гр.4-гр.2)	Темп роста в % (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5	6	7
<b>Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:</b>	<b>268293</b>	<b>60,7</b>	<b>380498</b>	<b>75,8</b>	<b>112205</b>	<b>141,8</b>
налог на доходы физических лиц	144338	65,4	242857	76,9	98519	168,3
налоги на совокупный доход	47359	80,4	40568	85,9	-6791	85,7
налоги на имущество	7959	14,7	18619	67,2	6254	233,9
доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	12365	70,5	14379	79,0	2014	116,3
доходы от оказания платных услуг	43497	64,2	45424	68,3	1927	104,4
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1244	23,8	4329	53,2	3085	348,0
<b>Безвозмездные поступления всего, в том числе:</b>	<b>927531</b>	<b>61,9</b>	<b>1128510</b>	<b>71,5</b>	<b>200979</b>	<b>121,7</b>
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	930277	62,1	1128819	71,5	198542	121,3
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение	-2877	0	-802	0	2075	Уменьшение в 3,6 раза
прочие безвозмездные поступления (благотворительная помощь)	128	61,8	493	86,6	365	385,2
<b>Всего доходов</b>	<b>1195824</b>	<b>61,6</b>	<b>1509008</b>	<b>72,5</b>	<b>313184</b>	<b>126,2</b>

В сравнении с 9 месяцами 2020 года поступление доходов в абсолютном значении увеличилось на 313184тыс.руб., в том числе поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 112205тыс.руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года основную долю составляют следующие доходы:

- налог на доходы с физических лиц – 63,8%;

- доходы от оказания платных услуг – 11,9%;
- налоги на совокупный доход – 10,7%;
- налоги на имущество – 4,9%;
- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 3,8%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года произошли изменения:

- снизились поступления от налога на совокупный доход на 6791тыс.руб.;
- значительно увеличились поступления: от налога на доходы физических лиц на 98519тыс.руб., по налогам на имущество на 6254тыс.руб.

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2021 года увеличились на 200979тыс. руб. или на 21,7%. Удельный вес безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2021 года в общем объеме доходов составил 74,8%, и снизился на 2,8 процентных пункта по сравнению с 9 месяцами 2020 года (77,6%).

Данные о ежемесячном поступлении доходов местного бюджета в январе-сентябре 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
<b>За 1 квартал 2021 года</b>	<b>404325</b>	<b>100</b>	<b>99409</b>	<b>100</b>	<b>304916</b>	<b>100</b>
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
<b>За 2 квартал 2021</b>	<b>704577</b>	<b>100</b>	<b>194177</b>	<b>100</b>	<b>510400</b>	<b>100</b>
июль	154116	38,5	30732	35,4	123384	39,4
август	139821	34,9	28177	32,4	111644	35,6
сентябрь	106169	26,6	28003	32,2	78166	25,0
<b>За 3 квартал 2021</b>	<b>400106</b>	<b>100</b>	<b>86912</b>	<b>100</b>	<b>313194</b>	<b>100</b>
<b>За 9 месяцев 2021 года</b>	<b>1509008</b>		<b>380498</b>		<b>1128510</b>	

Как видно из таблицы, наибольшее поступление доходов произошло в июне месяце текущего года, основную долю которых (89,8%) составляли безвозмездные поступления из областного 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 30.09.2021 №71-67-21-47 общий объем расходов местного бюджета на 2021 год увеличен на 224398тыс.руб. (или на 11,9%) и утвержден в сумме 2105558тыс.руб.

Сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов по состоянию на 01.10.2021 года утверждена начальником Управления по финансам от 30.09.2021 года. В Сводной бюджетной росписи ассигнования на 2021 год утверждены в сумме

2105558тыс.руб., что соответствует расходам местного бюджета, утвержденным решением Думы городского округа от 30.09.2021 №71-67-21-47.

Анализ исполнения местного бюджета за 9 месяцев 2021 года показал, что расходная часть исполнена в сумме 1513426тыс.руб., что выше исполнения за аналогичный период прошлого года на 316547тыс.руб. (или на 26,4%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице №6.

Таблица № 6 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел	Исполнено за 9 месяцев 2020г.		Утверждено реш. Думы от 30.09.21г. № 71-67-21-47	Исполнено за 9 месяцев 2021г.	
		в сумме	% к утверж. реш. Думы		в сумме	% к утверж. реш. Думы
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	01	110267	72,5	165541	121398	73,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	19	1,2	4311	3489	80,9
Национальная экономика	04	92492	69,4	220865	126385	57,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	153917	83,8	118495	68213	57,6
Охрана окружающей среды	06	0	-	5245	0	0
Образование	07	610848	52,0	1380394	1029388	74,6
Культура, кинематография	08	47256	63,4	50237	37350	74,3
Социальная политика	10	61041	75,7	68610	55906	81,5
Физическая культура и спорт	11	115295	74,1	85104	66036	77,6
Средства массовой информации	12	3921	69,5	4628	3775	81,6
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	1823	75,2	2128	1486	69,8
<b>Всего</b>		<b>1196879</b>	<b>60,9</b>	<b>2105558</b>	<b>1513426</b>	<b>71,9</b>

Как видно из таблицы за 9 месяцев 2021 года наименьший уровень исполнения расходов, утвержденных решением Думы городского округа, по разделам классификации расходов, составил по разделам: 06 «Охрана окружающей среды» - 0%, 04 «Национальная экономика» - 57,2%, наибольший уровень исполнения расходов составил по разделам: 12 «Средства массовой информации» - 81,6%, 10 «Социальная политика» - 81,5%, 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 80,9%.

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 производство	245	0	-	0	-	0	-	0
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
<b>Итого</b>		<b>72169</b>	<b>20,4</b>	<b>112184</b>	<b>31,7</b>	<b>169831</b>	<b>47,9</b>	<b>354184</b>
<b>Наименование</b>	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
<b>Итого</b>		<b>266955</b>	<b>35,0</b>	<b>171863</b>	<b>22,6</b>	<b>322566</b>	<b>42,4</b>	<b>761384</b>
Наименование	КОС ГУ	Июль 2021г.		Август 2021г.		Сентябрь 2021г.		Исполнено за 3 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	55078	39	36559	25,9	49441	35	141078
Прочие выплаты	212	3	33,3	0	0	6	66,7	9
Начисления на выплаты по оплате труда	213	29860	53,0	12437	22,1	14035	24,9	56332
Услуги связи	221	201	33,3	204	33,8	198	32,8	603
Транспортные услуги	222	0	0	0	0	-26	100	-26
Коммунальные услуги	223	219	59,8	107	29,2	40	10,9	366
Работы, услуги по содержанию имущества	225	3286	11,6	8222	29	16848	59,4	28356
Прочие работы, услуги	226	8660	44,3	7240	37	3659	18,7	19559
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	0	0	0	0	69	100	69
Обслуживание внутреннего долга	231	168	33,7	168	33,7	163	32,7	499
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	924	1490,3	-802	-1293,5	-60	-96,8	62
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	0	0	15715	100	0	0	15715
Безвозмездные перечис-	246	50	100	0	0	0	0	50

ления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство								
Пособия по социальной помощи населению	262	8812	98,2	44	0,5	119	1,3	8975
Пенсии, пособия	263	2234	33,3	2036	30,3	2444	36,4	6714
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	531	32,2	577	35	542	32,8	1650
Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме	265	0	0	0	0	-8	100	-8
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	349	43,4	251	31,2	205	25,5	805
Прочие расходы	290	53	13,3	157	39,3	190	47,5	400
Увеличение стоимости основных средств	310	44735	41,8	47050	44	15111	14,1	106896
Увеличение стоимости материальных запасов	340	2281	23,4	3047	31,2	4426	45,4	9754
<b>Итого</b>		<b>157444</b>	<b>39,6</b>	<b>133012</b>	<b>33,4</b>	<b>107402</b>	<b>27</b>	<b>397858</b>

Как видно из таблицы наибольший объем финансирования расходов местного бюджета за 9 месяцев 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 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	2020 год				2021 год		
	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. сводной бюджетной росписью	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения (гр.4/гр.2 *100)	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения (гр.8/гр.6 *100)
1	2	3	4	5	6	8	9
МКУ "Управление культуры администрации муниципального образования "город Саянск"	116904	116904	74539	63,8	88928	65006	73,1
МКУ "Управление образования администрации муниципального образования" город Саянск"	857236	866064	549980	64,1	898162	692524	77,1
МКУ "Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования "город Саянск"	16211	16211	11392	70,3	15712	10673	67,9
Дума городского округа муниципального образования "город Саянск"	4194	4194	2837	67,6	4290	2687	62,6
МКУ "Администрация городского округа муниципального образования "город Саянск"	431678	432530	323886	75,0	387528	306230	79,0
Контрольно-счетная палата город-	6201	6201	3802	61,3	5985	4265	71,3

ского округа муниципального образования "город Саянск"							
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования "город Саянск"	521553	521553	223342	42,8	694868	424218	61,1
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования "город Саянск"	10535	10535	7101	67,4	10085	7823	77,6
<b>Всего</b>	<b>1964512</b>	<b>1974192</b>	<b>1196879</b>	<b>60,9</b>	<b>2105558</b>	<b>1513426</b>	<b>71,9</b>

За 9 месяцев 2021 года освоение средств главными распорядителями бюджетных средств произведено в пределах от 61,1% до 79% от годовых назначений, утвержденных в местном бюджете.

Из общей суммы утвержденных бюджетных ассигнований на 2021 год основная доля бюджетных назначений приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 42,7%, на Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 33%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 18,4%. Из общей суммы произведенных расходов за 9 месяцев 2021 года, основная доля расходов приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 45,8%, на Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 28%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 20,2%.

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. в местном бюджете на 2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021г.	% исполнения	Сумма, утвержден. в местном бюджете на 2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021г.	% исполнения
МКУ "Управление культуры администрации муниципального образования "город Саянск"	88928	65006	73,1	0	0	-
МКУ "Управление образования администрации муниципального образования "город Саянск"	898162	692524	77,1	0	0	-
МКУ "Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования "город Саянск"	0	0	-	15712	10673	67,9
Дума городского округа муниципального образования "город Саянск"	0	0	-	4290	2687	62,6
МКУ "Администрация городского округа муниципального образования "город Саянск"	276115	222551	80,6	111413	83679	75,1
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования "город Саянск"	0	0	-	5985	4265	71,3
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования "город Саянск"	694868	424218	61,1	0	0	-
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образо-	10085	7823	77,6	0	0	-

вания "город Саянск"						
<b>Итого</b>	<b>1968158</b>	<b>1412122</b>	<b>71,7</b>	<b>137400</b>	<b>101304</b>	<b>73,7</b>

Как видно из таблицы, исполнение непрограммных расходов на 2 процентных пункта больше, чем исполнение программных расходов.

Информация об исполнении местного бюджета за отчетный период, по расходам в разрезе кодов видов расходов за 9 месяцев 2021 года, в сравнении с аналогичным периодом 2020 года, представлена в таблице №10.

Таблица №10 (тыс.руб.)

Наименование	Код вида расходов	2020 год			2021 год		
		Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 9 месяцев	% исполнения	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Исполнено за 9 месяцев 2021г.	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений</b>	<b>110</b>	<b>677269</b>	<b>483389</b>	<b>71,4</b>	<b>698883</b>	<b>554098</b>	<b>79,3</b>
Фонд оплаты труда казенных учреждений	111	519624	375232	72,2	536378	426421	79,5
Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	452	185	40,9	415	350	84,3
Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий	113	119	95	79,8	24	4	16,7
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам казенных учреждений	119	157074	107877	68,7	162066	127323	78,6
<b>Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов</b>	<b>120</b>	<b>94853</b>	<b>69467</b>	<b>73,2</b>	<b>98657</b>	<b>73896</b>	<b>74,9</b>
Фонд оплаты труда органов местного самоуправления	121	73695	53963	73,2	75607	56891	75,2
Иные выплаты персоналу органов местного самоуправления, за исключением фонда оплаты труда	122	308	272	88,3	287	268	93,4
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам органов местного самоуправления	129	20850	15232	73,1	22763	16737	73,5
<b>Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения (государственных) муниципальных нужд</b>	<b>200</b>	<b>500707</b>	<b>319830</b>	<b>63,9</b>	<b>508705</b>	<b>321647</b>	<b>63,2</b>
Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	240	500707	319830	63,9	508705	321647	63,2
<b>Социальное обеспечение и иные выплаты населению</b>	<b>300</b>	<b>66307</b>	<b>52042</b>	<b>78,5</b>	<b>65410</b>	<b>53684</b>	<b>82,1</b>
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	6278	4608	73,4	6804	4948	72,7
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	59894	47307	79,0	58445	48579	83,1
Стипендии	340	12	12	100,0	12	12	100,0
Премии и гранты	350	123	115	93,5	149	145	97,3

<b>Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности</b>	<b>400</b>	<b>339184</b>	<b>62859</b>	<b>18,5</b>	<b>513273</b>	<b>338903</b>	<b>66,0</b>
Бюджетные инвестиции	410	337257	61907	18,4	513273	338903	66,0
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность	460	1927	952	49,4	0	0	-
<b>Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям</b>	<b>600</b>	<b>274934</b>	<b>193447</b>	<b>70,4</b>	<b>197485</b>	<b>149297</b>	<b>75,6</b>
Субсидии бюджетным учреждениям	610	268980	188871	70,2	193210	145860	75,5
Субсидии автономным учреждениям	620	5429	4101	75,5	4168	3330	79,9
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений)	630	525	475	90,5	107	107	100,0
<b>Обслуживание государственного (муниципального) долга</b>	<b>700</b>	<b>2425</b>	<b>1823</b>	<b>75,2</b>	<b>2128</b>	<b>1486</b>	<b>69,8</b>
Обслуживание муниципального долга	730	2425	1823	75,2	2128	1486	69,8
<b>Иные бюджетные ассигнования</b>	<b>800</b>	<b>18513</b>	<b>14022</b>	<b>75,7</b>	<b>21017</b>	<b>20415</b>	<b>97,1</b>
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам	810	16716	13196	78,9	18931	18836	99,5
Исполнение судебных актов	830	92	92	100,0	935	927	99,1
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	1103	432	39,2	851	652	76,6
Резервные средства	870	300	0	0	300	0	0
Специальные расходы	880	302	302	100,0	0	0	-
<b>Всего</b>		<b>1974192</b>	<b>1196879</b>	<b>60,6</b>	<b>2105558</b>	<b>1513426</b>	<b>71,9</b>

Исполнение местного бюджета за 9 месяцев 2021 года в разрезе видов расходов варьируется от 16,7% до 100% утвержденных бюджетных назначений.

Нулевое исполнение за 9 месяцев 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 9 месяцев 2021 года составили расходы на выплаты персоналу казенных учреждений – 554098тыс.руб. (36,6%), на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности – 338903тыс.руб. (22,4%), на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 321647тыс.руб. (21,3%), на субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 149297тыс.руб. (9,9%), расходы на выплаты персоналу органов местного самоуправления – 73896тыс.руб. (4,9%).

В структуре расходов местного бюджета за 9 месяцев 2021 года в сравнении с аналогичным периодом 2020 года произошли изменения:

-увеличились расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности на 276044тыс.руб., расходы на выплаты персоналу казенных учреждений на 70709тыс.руб.;

-снизились расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на 44150тыс.руб.

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном в редакции от 30.09.2021 №71-67-21-47, на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ запланировано 1968158тыс.руб. Объем бюджетных ассигнований на муниципальные целевые программы в общих расходах местного бюджета в 2021 году составил 93,5%. Необходимо отметить, что в местном бюджете на 2021 год из 17 действующих муниципальных программ не предусмотрены расходы по одной муниципальной программе «Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы», паспортом которой предусмотрено финансирование мероприятий в 2021 году в сумме 20тыс.руб.

Фактическое финансирование мероприятий муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года составило в сумме 1412122тыс.руб. или 71,7% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

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	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1	«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	1338105	998488	74,6
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	88928	65006	73,1
3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	36642	26344	71,9
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	23505	23505	100
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	85128	66057	77,6
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	2099	2099	100
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	755	755	100
8	«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск на 2020-2025 годы»	45	45	100
9	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	46335	34012	73,4
10	«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2025 годы»	4397	3575	81,3
11	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	43800	25455	58,1
12	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	179551	93103	51,9
13	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «го-	91389	51620	56,5

	род Саянск на 2020-2025 годы»			
14	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	21282	21282	100
15	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	390	390	100
16	«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	5807	386	6,6
	<b>Итого</b>	<b>1968158</b>	<b>1412122</b>	<b>71,7</b>

Исполнение по муниципальным программам сложилось в диапазоне от 6,6% до 100 %. Как видно из таблицы в течение 9 месяцев 2021 года из местного бюджета наименьший процент (6,6%) финансирования мероприятий составил по муниципальной программе «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы», по 6 муниципальным программам финансирование произведено в полном объеме запланированных средств.

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

Таблица №12 (тыс.руб.)

Муниципальная программа	Исполнители	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1	2	3	4	5
«Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»	Управление образования	885469	685598	77,4
	Администрация городского округа	4928	4928	100
	Комитет по архитектуре и градостроительству	447708	307962	68,8
	<b>Итого</b>	<b>1338105</b>	<b>998488</b>	<b>74,6</b>
«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление культуры	88928	65006	73,1
	<b>Итого</b>	<b>88928</b>	<b>65006</b>	<b>73,1</b>
«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление образования	9586	3819	39,8
	Администрация городского округа	27056	22525	83,3
	<b>Итого</b>	<b>36642</b>	<b>26344</b>	<b>71,9</b>
«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	23505	23505	100
	<b>Итого</b>	<b>23505</b>	<b>23505</b>	<b>100</b>
«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	85128	66057	77,6
	<b>Итого</b>	<b>85128</b>	<b>66057</b>	<b>77,6</b>
«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2025 годы»	Управление образования	2082	2082	100
	Администрация городского округа	17	17	100
	<b>Итого</b>	<b>2099</b>	<b>2099</b>	<b>100</b>
«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Управление образования	700	700	100
	Администрация городского округа	55	55	100
	<b>Итого</b>	<b>755</b>	<b>755</b>	<b>100</b>
«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	45	45	100
	<b>Итого</b>	<b>45</b>	<b>45</b>	<b>100</b>
«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на	Администрация городского округа	35212	25277	71,8

2020-2025 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	1038	912	87,9
	Комитет по управлению имуществом	10085	7823	77,6
	<b>итого</b>	<b>46335</b>	<b>34012</b>	<b>73,4</b>
«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	4397	3575	81,3
	<b>итого</b>	<b>4397</b>	<b>3575</b>	<b>81,3</b>
«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	22138	15359	69,4
	Комитет по архитектуре и градостроительству	21662	10096	46,6
	<b>итого</b>	<b>43800</b>	<b>25455</b>	<b>58,1</b>
«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	132742	53463	40,3
	Администрация городского округа	46809	39640	84,7
	<b>итого</b>	<b>179551</b>	<b>93103</b>	<b>51,9</b>
«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск на 2020-2025 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	91389	51620	56,5
	<b>итого</b>	<b>91389</b>	<b>51620</b>	<b>56,5</b>
«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	Администрация городского округа	21282	21282	100
	<b>итого</b>	<b>21282</b>	<b>21282</b>	<b>100</b>
«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2025 годы»	Управление образования	325	325	100
	Администрация городского округа	65	65	100
	<b>итого</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>100</b>
«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»	Администрация городского округа	5478	221	4,0
	Комитет по архитектуре и градостроительству	329	165	50,1
	<b>итого</b>	<b>5807</b>	<b>386</b>	<b>6,6</b>
<b>Всего</b>		<b>1968158</b>	<b>1412122</b>	<b>71,7</b>

Из общего объема программных расходов (1412122тыс.руб.) за 9 месяцев 2021 года наибольший объем расходов произведен Управлением образования – 692524тыс.руб. (или 49,0%), наименьший объем расходов произведен Комитетом по управлению имуществом – 7823тыс.руб. (или 0,6%).

В местном бюджете на 2021 год (в редакции от 30.09.2021 №71-67-21-47) утвержден объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в размере 190469тыс.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 172919тыс.руб.;

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

-«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы» в сумме 38тыс.руб.

Фактическое финансирование за 9 месяцев 2021 года мероприятий муниципального дорожного фонда составило в сумме 104108тыс.руб. или 54,7% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

За счет средств муниципального дорожного фонда в рамках 3 муниципальных программ за 9 месяцев 2021 года выполнены следующие мероприятия, информация о которых приведена в таблице №13.

Таблица №13 (тыс.руб.)

Наименование	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1	2	3	4
<b>Администрация городского округа, всего</b>	<b>57689</b>	<b>50607</b>	<b>87,7</b>
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	40177	33095	82,4
<i>-разработка и экспертиза проектно-сметной документации</i>	7800	7800	100
<i>-мероприятия, направленные на повышение безопасности дорожного движения</i>	757	428	56,5
<i>-содержание и текущий ремонт автомобильных дорог общего пользования</i>	9746	7501	77,0
<i>-субсидии юридическим лицам на финансовое обеспечение (возмещение) затрат по содержанию и текущему ремонту сетей ливневой канализации</i>	1141	1141	100
<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>	1000	1000	100
<i>-обеспечение деятельности МКУ «Саянская дорожная служба»</i>	19733	15225	77,2
МП «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2024 годы»	17512	17512	100
<i>-субсидии юридическим лицам – производителям товаров, работ, услуг</i>	17512	17512	100
<b>Комитет по архитектуре и градостроительству</b>	<b>132780</b>	<b>53501</b>	<b>40,3</b>
МП «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	132742	53463	40,3
<i>-мероприятия, направленные на капитальный ремонт автомобильных дорог (ремонт улицы Советской)</i>	132742	53463	40,3
МП «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы	38	38	100
<b>Итого расходов муниципального дорожного фонда</b>	<b>190469</b>	<b>104108</b>	<b>54,7</b>

Исполнение муниципального дорожного фонда за 9 месяцев 2021 года составляет 104108тыс.руб. или 54,7%, в том числе:

- средства федерального бюджета исполнены в размере 17107тыс.руб. (100% от утвержденного объема федеральных средств – 17107тыс.руб.);
- средства областного бюджета исполнены в размере 48472тыс.руб. (38,7% от утвержденного объема средств областного бюджета –125130тыс.руб.);

-средства местного бюджета исполнены в размере 38529тыс.руб. (79,9 % от утвержденного объема средств местного бюджета – 48232тыс.руб.).

В местном бюджете на 2021 год (в ред. от 30.09.2021 №71-67-21-47) на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2021 год запланировано 513273тыс.руб. Объем утвержденных бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в общих расходах местного бюджета на 2021 год составляет 24,4%.

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	Исполнено за 9 месяцев 2021 года
1	<b>Муниципальная программа «Развитие образования» города Саянска на 2020-2025 годы»</b>		<b>452636</b>	<b>312890</b>
	Строительство объекта «Общеобразовательная школа на 550 мест с бассейном»	местный бюджет	27894	23181
		областной бюджет	222220	184091
	Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный	местный бюджет	5474	5039
федеральный, областной бюджеты		197048	100579	
2	<b>Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»</b>		<b>54689</b>	<b>25088</b>
	Строительство наружных сетей водоснабжения мкр. «Таежный» г. Саянска	областной бюджет	50031	22328
		местный бюджет	4658	2760
3	<b>Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»</b>		<b>1227</b>	<b>925</b>
	Строительство городского кладбища	местный бюджет	407	407
	Строительство МДОУ «Детский сад комбинированного вида на 150 мест» по адресу: Иркутская область, г.Саянск, мкр. Мирный	местный бюджет	632	379
	Строительство объекта «Центр культуры и современного искусства»	местный бюджет	119	70
	Строительство Многоквартирного жилого дома по адресу: г.Саянск, мкр. Строителей, д.2	местный бюджет	69	69
4	<b>Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2025 годы»</b>		<b>4721</b>	<b>0</b>
	Строительство полигона для размещения твердых коммунальных отходов	местный бюджет	112	0
		областной бюджет	4609	0
<b>ИТОГО</b>			<b>513273</b>	<b>338903</b>

Финансирование бюджетных инвестиций за 9 месяцев 2021 года осуществлено в сумме 338903тыс.руб. или 66% от запланированного годового объема.

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном в редакции от 30.09.2021 №71-67-21-47, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 219380тыс.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	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1	2	3	4
<b>Администрация городского округа</b>	<b>21358</b>	<b>21282</b>	<b>99,6</b>
<i>-НП «Жилье и городская среда», на реализацию мероприятий по благоустройству общественных мест и дворовых территорий</i>	21282	21282	100
<i>-НП «Демография», на обеспечение деятельности организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки</i>	76	0	0
<b>Комитет по архитектуре и градостроительству</b>	<b>198022</b>	<b>101118</b>	<b>51,0</b>
<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	101118	51,0
<b>Итого</b>	<b>219380</b>	<b>122400</b>	<b>55,8</b>

Финансирование мероприятий национальных проектов за 9 месяцев 2021 года осуществлено в сумме 122400тыс.руб. или 55,8% от запланированного годового объема.

В местном бюджете на 2021 год, утвержденном в редакции от 30.09.2021 №71-67-21-47, на реализацию непрограммных расходов запланировано 137400тыс.руб., что составляет 6,5% от общего объема запланированных расходов местного бюджета.

Фактическое финансирование непрограммных расходов за 9 месяцев 2021 года составило в сумме 101304тыс.руб. или 73,7% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований по непрограммным расходам за 9 месяцев 2021 года представлен в таблице №16.

Таблица №16 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1	Обеспечение деятельности Администрации городского округа	56274	43439	77,2
2	Обеспечение деятельности мэра городского округа	3445	2423	70,3
3	Расходы по информационному освещению деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации	460	445	97

4	Освещение деятельности Администрации городского округа в средствах массовой информации	4168	3330	79,9
5	Обеспечение деятельности Думы городского округа	4290	2687	62,6
6	Обеспечение деятельности Управления по финансам и налогам	13284	9187	69,2
7	Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты	5985	4265	71,2
8	Обеспечение деятельности МКУ Служба закупок МО «город Саянск»	7149	4462	62,4
9	Обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия»	34640	26138	75,5
10	Обслуживание муниципального долга	2128	1486	69,8
11	Расходы за счет резервного фонда Администрации городского округа	300	0	0
12	Осуществление областных государственных полномочий	4964	3442	69,3
13	Проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	313	0	0
	<b>Итого</b>	<b>137400</b>	<b>101304</b>	<b>73,7</b>

Как видно из данных, приведенных в таблице, наибольшее исполнение в абсолютном значении 43439тыс.руб. (42,9 % общего объема исполненных непрограммных расходов) установлено по исполнению расходов на обеспечение деятельности Администрации городского округа. Самый высокий процент исполнения расходов (97%) сложился по информационному освещению деятельности органов местного самоуправления в средствах массовой информации.

#### 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 9 месяцев 2021 года 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 5,2тыс.руб., по коммерческим кредитам в сумме 1480,9тыс.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 течение 9 месяцев 2021 года, в рамках утвержденной Программы муниципальных внутренних заимствований, кредиты не привлекались.

Таким образом, по состоянию на 01.10.2021 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 01.10.2021 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 01.10.2021 года муниципальным образованием «город Саянск» не использованы целевые средства, поступившие из областного бюджета, в сумме 4872,2тыс. 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) – 3344,0тыс.руб.;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных учреждениях (детские сады) – 874,9тыс.руб.;

- субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг – 217,5тыс.руб.;

- субвенция на проведение Всероссийской переписи населения – 312,3тыс.руб.;

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

- субвенция на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов (федеральный бюджет) – 0,2тыс.руб.

Кроме того, остаток собственных средств бюджета по состоянию на 01.10.2021 года составил в сумме 2879,0тыс.руб., в том числе 1928,0тыс.руб. родительская плата.

Таким образом, по состоянию на 01.10.2021 года общий остаток денежных средств местного бюджета составил 7751,2тыс.руб. и уменьшился по сравнению с остатком на начало года, на сумму 5743,7тыс.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 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 30.09.2021 №71-67-21-47) местный бюджет на 2021 год утвержден с дефицитом в сумме 25162тыс.руб. (или 5%).

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 9 месяцев 2021 года приведен в таблице №13.

Таблица №13 (тыс.руб.)

Наименование	Утверждено на 2021г.	Кассовое исполнение
<b>Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета</b>	<b>25162</b>	<b>4418</b>
<b>Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации</b>	<b>6676</b>	<b>0</b>
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	36676	0
<i>Привлечение кредитов от кредитных организаций бюджетам городских округов в валюте Российской Федерации</i>	36676	0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	-30000	0
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	-30000	0
<b>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации</b>	<b>-20797</b>	<b>-1325</b>
Привлечение 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	-20797	-1325
<i>Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации</i>	-20797	-1325
<b>Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов</b>	<b>39283</b>	<b>5743</b>
Увеличение остатков средств бюджетов	-2117072	-1524881
<i>Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов</i>	-2117072	-1524881
Уменьшение остатков средств бюджетов	2156355	1530624

По данным отчета местный бюджет за 9 месяцев 2021 года исполнен с дефицитом в сумме 4418тыс.руб.

### 7.Выводы и рекомендации

1.Местный бюджет за 9 месяцев 2021 года исполнен по доходам в сумме 1509008тыс.руб., по расходам в сумме 1513426тыс.руб. В результате исполнения местного бюджета сложился дефицит в размере 4418тыс.руб.

2.Остаток денежных средств на счетах местного бюджета по состоянию на 01.10.2021 года составил 7751,2тыс.руб. и снизился, по сравнению с остатком денежных средств на начало года, на сумму 5743,7тыс.руб. (или на 42,6%).

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

Т.А. Котова

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

В.А.Скирта