



Российская Федерация
Иркутская область
Муниципальное образование «город Черемхово»
КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ЧЕРЕМХОВО

665413, города Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. (39546) 5-31-28

31 августа 2020 года

г. Черемхово

Заключение № 3-э
о результатах проверки отчета об исполнении местного бюджета
за первое полугодие 2020 года

Настоящее заключение подготовлено ведущим инспектором КСП Степановой А.Б. по результатам проверки отчета об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2020 года на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о контрольно-счетной палате города Черемхово, утвержденного решением Думы города Черемхово от 29 декабря 2012 года № 28/8-ДГ, пункта 3.4 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 30 декабря 2019 года № 18-р, поручения на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 7 августа 2020 года № 7 - п.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: финансовое управление администрации города Черемхово, юридический адрес: г. Черемхово, ул. Ф. Патаки, 6, тел. 5-31-66, 5-25-89, 5-10-47.

Экспертно-аналитическое мероприятие проводилось в период с 10 июля по 31 августа 2020 года.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: решения Думы города Черемхово о местном бюджете, сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета, отчет об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2020 года (квартальная отчетность об исполнении бюджета за проверяемый период, состав, формы, порядок предоставления которой утверждены приказом Министерства финансов Российской Федерации) и другая необходимая для проверки документация.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: соблюдение требований действующего законодательства в ходе исполнения местного бюджета за первое полугодие 2020 года, в том числе, оценка полноты и сроков предоставления бюджетной отчетности, ее соответствие требованиям бюджетного и иного законодательства, анализ поступления доходов местного

бюджета; анализ исполнения расходов местного бюджета (включая анализ реализации муниципальных программ, использования средств резервного фонда); соблюдение установленных требований по ограничению показателя дефицита местного бюджета; состояние дебиторской и кредиторской задолженности местного бюджета.

Анализ основных экономических и социальных показателей

Согласно обзору социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» за первое полугодие 2020 года (admcher.ru) расчетный показатель выручки от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) за 1 полугодие 2020 года составил 6 395,06 млн. руб., 134,4% к уровню соответствующего показателя 2019 года.

Расчетный показатель выручки от реализации продукции (работ, услуг) предприятиями малого и среднего бизнеса в отчетном периоде составил 2 379,574 млн. руб. (рост к показателю 2019 года – 110,7%).

Оборот розничной торговли по муниципальному образованию «город Черемхово» за 1 полугодие 2020 года составил 2 856,87 млн. руб. или 95% к аналогичному периоду 2019 года (3 006,59 млн. руб.).

Среднемесячная заработная плата за отчетный период составила 34 389,93 руб., рост к соответствующему периоду прошлого года отсутствует.

Прожиточный минимум в расчете на душу трудоспособного населения – 11 313 руб.

Численность населения с доходами ниже величины прожиточного минимума составила 6 500 человек.

Численность населения города Черемхово по состоянию на 1 января 2020 года по данным Иркутскстата составила 50 154 человек, что на 432 человека, или на 0,86% меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (50 586 человек).

Исполнение основных характеристик местного бюджета

В соответствии со статьями 23 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово, утвержденного решением Думы от 26 мая 2016 года № 9/2-ДГ (в редакции решения Думы города Черемхово от 29 сентября 2016 года № 12/1-ДГ) (далее – Положение о бюджетном процессе), исполнение местного бюджета обеспечивается администрацией города Черемхово. Организация исполнения местного бюджета возлагается на финансовое управление администрации города Черемхово.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 3 статьи 30 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2020 года утвержден постановлением администрации муниципального образования «город Черемхово» от 29 июля 2020 года № 404.

Отчет об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2020 года (далее – Отчет) представлен на проверку в полном объеме форм, установленных пунктом 178 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н (далее – Инструкция № 191н) и приказом Министерства финансов Иркутской области от 22 января 2020 года № 5н-мпр «О предоставлении консолидированной отчетности об исполнении бюджетов за 2019 год, месячной и квартальной отчетности в 2020 году».

Местный бюджет на 2020 год утвержден решением Думы города Черемхово от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» (далее – решение Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ). В течение первого полугодия 2020 года в местный бюджет два раза вносились изменения решениями Думы «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ, от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ.

Общие параметры местного бюджета на 2020 год по состоянию на 1 июля 2020 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Решение Думы от 19.12.2019 № 50/1-ДГ	Приказ ФУ от 27.03.2020 № 15	Приказ ФУ от 29.06.2020 № 30	Отклонение от первоначального решения Думы	Отклонение от приказа финансового управления от 27.03.2020 г. № 15
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3
Доходы, в том числе:	1 654 788,2	1 728 013,2	1 987 059,7	332 271,5	259 046,5
налоговые и неналоговые доходы	380 777,0	386 777,0	386 777,0	6 000,0	0,0
безвозмездные поступления	1 274 011,2	1 341 236,2	1 600 282,7	326 271,5	259 046,5
Расходы	1 683 346,4	1 757 021,4	2 025 737,4	342 391,0	268 716,0
Дефицит бюджета	28 558,2	29 008,2	38 677,7	10 119,5	9 669,5
Текущий дефицит, %	7,5	7,5	10	x	x
Муниципальные программы	1 398 843,3	1 467 812,4	1 739 048,9	340 205,6	271 236,5

В представленном Отчете плановые показатели соответствуют плановым показателям, утвержденным решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, с учетом приказов финансового управления от 19 июня 2020 года № 27, от 29 июня 2020 года № 30 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021- 2022 годы»).

Общий объем доходов местного бюджета в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ утвержден в размере 1 654 788,2 тыс. руб. На 1 апреля 2020 года общий объем доходов в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26

марта 2020 года № 54/3-ДГ, с учетом приказа финансового управления от 27 марта 2020 года № 15) утвержден в размере 1 728 013,2 тыс. руб. Решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ утвержден общий объем доходов в размере 1 987 908,5 тыс. руб. В соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ приказом финансового управления учтен возврат субсидии, в областной бюджет:

– субсидия на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности, а также мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, которые находятся или будут находиться в муниципальной в сумме 848,8 тыс. руб. (приказ финансового управления от 29 июня 2020 года № 30).

С учетом приказа финансового управления общий объем доходов на 1 июля 2020 года запланирован в размере 1 987 059,7 тыс. руб. Увеличение по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о местном бюджете на 332 271,5 тыс. руб. или на 20,1 %. Во втором квартале 2020 года доходы местного бюджета увеличились на 259 046,5 тыс. руб. за счет уточнения объема дотаций, субсидий, субвенций предоставленных из областного бюджета.

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Первоначально сводная бюджетная роспись (далее – СБР) на 2020 год утверждена начальником финансового управления администрации города Черемхово 19 декабря 2019 года в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ. Показатели СБР по расходам утверждены в сумме 1 683 346,4 тыс. руб., что соответствует объему расходов местного бюджета, утвержденному решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ.

В течение первого полугодия текущего года в СБР были внесены изменения 17 раз. В течение второго квартала в СБР изменения были внесены 9 раз:

– на основании решения Думы города Черемхово от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, в соответствии с пунктом 2.1 статьи 217 БК РФ;

– в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете на основании пункта 3 статьи 217, пункта 3 статьи 232 БК РФ и пункта 5 статьи 28 Положения о бюджетном процессе приказами финансового управления от 15 апреля 2020 года № 17, от 29 апреля 2020 года № 21, от 12 мая 2020 года № 23, от 20 мая 2020 года № 24, от 28 мая 2020 года № 25, от 1 июня 2020 года № 26, от 19 июня 2020 года № 27, от 29 июня 2020 года № 30 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2020 год».

По состоянию на 1 июля 2020 года СБР по расходам утверждена в сумме 2 025 737 427,77 руб. Увеличение расходной части местного бюджета в первом полугодии 2020 года по сравнению с первоначально утвержденным значением (1 683 346 361,0 руб.) составило 342 391 066,77 руб.

В отчете об исполнении местного бюджета на 1 июля 2020 года исполнение по доходам отражено в сумме 881 884 793,98 руб., в том числе, налоговые и неналоговые доходы – 155 088 492,86 руб. и безвозмездные поступления – 726 796 301,12 руб.; по расходам в сумме 874 698 126,89 руб., с профицитом в размере 7 186 667,09 руб.

Исполнение местного бюджета за первое полугодие 2020 года в сравнении с аналогичными показателями 2019 года и плановыми показателями 2020 года, дефицит (профицит) бюджета представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	% исп.	Рост к 2019 году
1	2	3	4	5	6=4-2
Всего доходов, в т.ч.:	771 440,1	1 987 059,7	881 884,8	44,4	110 444,7
налоговые и неналоговые доходы	181 806,6	386 777,0	155 088,5	40,1	- 26 718,1
безвозмездные поступления	589 633,5	1 600 282,7	726 796,3	45,4	137 162,8
Всего расходов	752 524,4	2 025 737,4	874 698,1	43,2	122 173,7
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	+ 18 915,7	- 38 677,7	+ 7 186,7	x	x

За первое полугодие 2020 года в доходную часть местного бюджета поступило 881 884,8 тыс. руб., что составило 44,4% от утвержденных бюджетных назначений (1 987 059,7 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение доходной части бюджета в 2020 году увеличилось на 110 444,7 тыс. руб., или на 14,3%. Налоговые и неналоговые доходы снижены на 26 718,1 тыс. руб. или 14,7%, рост по безвозмездным поступлениям составил 137 162,8 тыс. руб. или 23,3%.

Исполнение местного бюджета по расходам за первое полугодие 2020 года составило 874 698,1 тыс. руб., или 43,2% от утвержденных бюджетных назначений (2 025 737,4 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы за первое полугодие текущего года увеличились на 122 173,7 тыс. руб. или на 16,2%.

Исполнение доходной части местного бюджета

Перечень главных администраторов доходов местного бюджета утвержден решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ), приложение № 1.

Анализ показателей доходов за первое полугодие 2019 года и первое полугодие 2020 года представлен в таблице и на диаграмме.

(тыс. рублей)

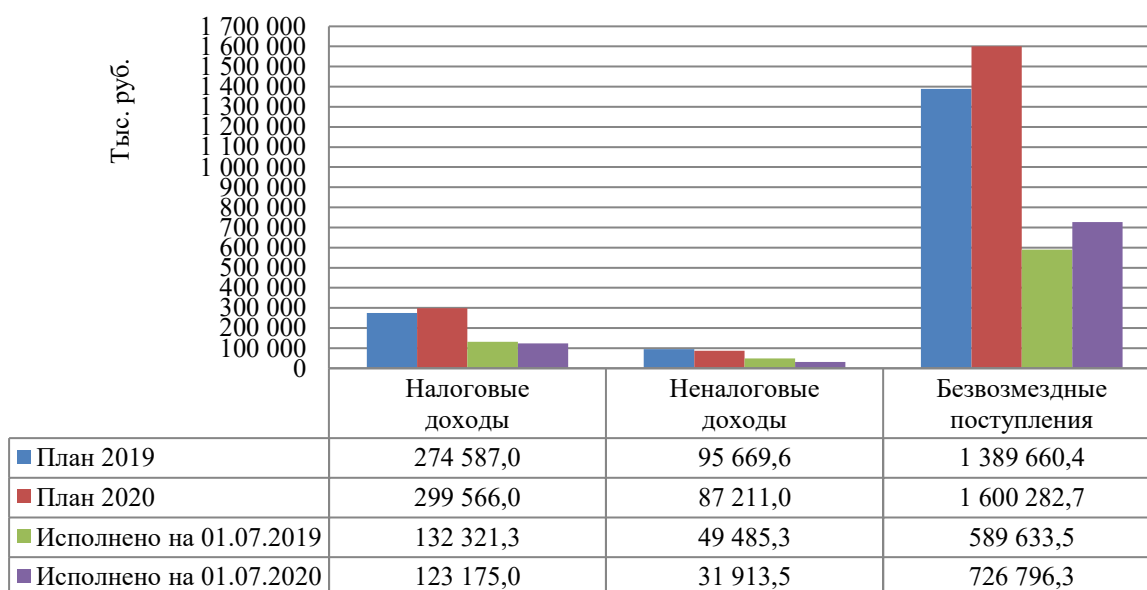
Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
-------------------------	-------------------------	------------------------------	-------------------------	-----------------------------	---------------	--------

1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Доходы бюджета – всего	771 440,1	1 987 059,7	881 884,8	110 444,7	114,3	44,4
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>181 806,6</i>	<i>386 777,0</i>	<i>155 088,5</i>	<i>- 26 718,1</i>	<i>85,3</i>	<i>40,1</i>
Налоговые доходы	132 321,3	299 566,0	123 175,0	- 9 146,3	93,1	41,1
Неналоговые доходы	49 485,3	87 211,0	31 913,5	- 17 571,8	64,5	36,6
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>589 633,5</i>	<i>1 600 282,7</i>	<i>726 796,3</i>	<i>137 162,8</i>	<i>123,3</i>	<i>45,4</i>

Доходы местного бюджета утверждены в сумме 1 987 059,7 тыс. руб., исполнены по состоянию на 1 июля 2020 года в сумме 881 884,8 тыс. руб., или 44,4% к утвержденному плану, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 155 088,5 тыс. руб., или 40,1% к плановым назначениям, в том числе:
 - налоговые доходы – 123 175,0 тыс. руб., или 41,1% к плановым назначениям,
 - неналоговые доходы – 31 913,5 тыс. руб., или 36,6% к плановым назначениям,
- безвозмездные поступления – 726 796,3 тыс. руб., или 45,4% к плановым назначениям.

Сравнительный анализ доходной части местного бюджета за 2019 и 2020 годы



Как видно из данных таблицы и диаграммы за первое полугодие 2020 года наблюдается увеличение объема налоговых доходов на 9,1% по утвержденным бюджетным назначениям и снижение на 6,9% по исполненным бюджетным назначениям. Поступления по неналоговым доходам ниже на 35,5% относительно поступлений неналоговых доходов за первое полугодие 2019 года, утвержденные плановые бюджетные назначения 2020 года меньше на 8,8% аналогичных показателей 2019 года. Безвозмездные поступления по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличены на 15,2% по утвержденным назначениям и увеличились на 23,3% по исполненным назначениям.

Структура поступивших доходов в местный бюджет за первое полугодие 2020 года представлена на следующей диаграмме:



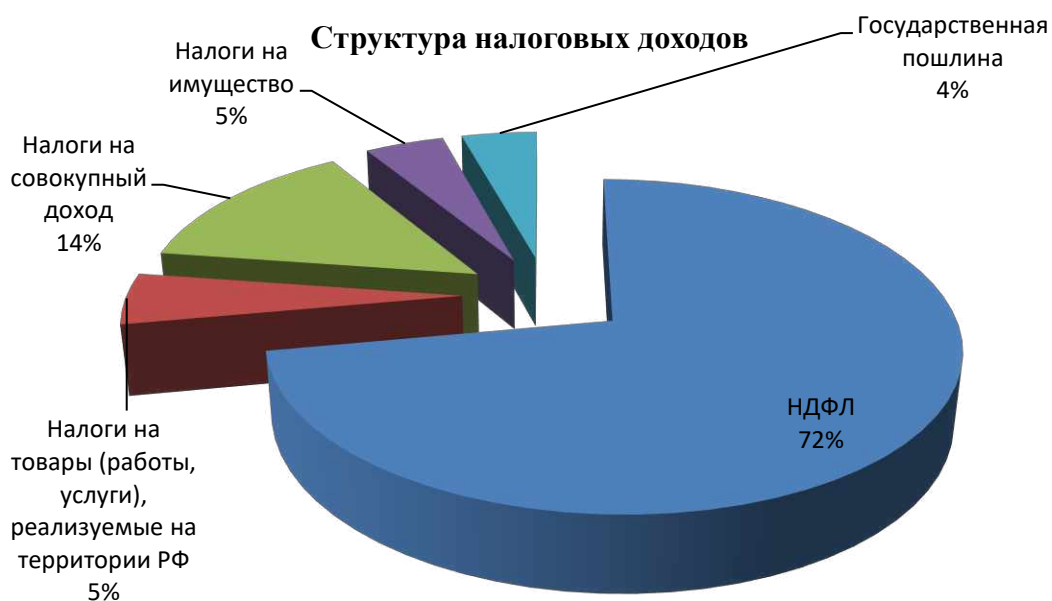
Поступления налоговых и неналоговых доходов приведены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Налоговые и неналоговые доходы	181 806,6	386 777,0	155 088,5	- 26 718,1	85,3	40,1
<i>Налоговые доходы</i>	<i>132 321,3</i>	<i>299 566,0</i>	<i>123 175,0</i>	<i>- 9 146,3</i>	<i>93,1</i>	<i>41,1</i>
Налоги на прибыль, доходы	89 945,2	204 797,0	88 858,3	- 1 086,9	98,8	43,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	7 257,3	17 651,0	6 362,7	- 894,6	87,7	36,0
Налоги на совокупный доход	20 703,6	39 722,0	17 145,8	- 3 557,8	82,8	43,2
Налоги на имущество	9 109,3	26 796,0	5 534,6	- 3 574,7	60,7	20,6
Государственная пошлина	5 305,9	10 600,0	5 273,6	- 32,3	99,4	49,7
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>49 485,3</i>	<i>87 211,0</i>	<i>31 913,5</i>	<i>- 17 571,8</i>	<i>64,5</i>	<i>36,6</i>
Доходы от использования имущества	14 872,5	32 606,0	13 466,8	- 1 405,7	90,5	41,3
Платежи при пользовании природными ресурсами	880,4	2 078,0	1 330,9	450,5	151,2	64,0
Доходы от оказания платных услуг (работ)	28 888,2	51 427,0	16 696,1	- 12 192,1	57,8	32,5

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	862,5	1 100,0	193,2	- 669,3	22,4	17,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 028,1	0,0	499,5	- 1 528,6	24,6	x
Прочие неналоговые доходы	1 953,6	0,0	- 273,0	- 2 226,6	x	x

Исполнение по **налоговым доходам** за первое полугодие 2020 года снизилось на 9 146,3 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (132 321,3 тыс. руб.) и составило 123 175,0 тыс. руб.



В структуре налоговых доходов основную долю занимают:

- поступления по налогу на доходы физических лиц (72%);
- поступления по налогам на совокупный доход (14%);
- поступления по налогам на имущество (5%).

Поступления по налогу на доходы физических лиц за первое полугодие 2020 года составили 88 858,3 тыс. руб., или 43,4% от утвержденных плановых назначений. Объем поступлений налога на доходы физических лиц в местный бюджет уменьшился на 1 086,9 тыс. руб., или на 1,2% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (89 945,2 тыс. руб.).

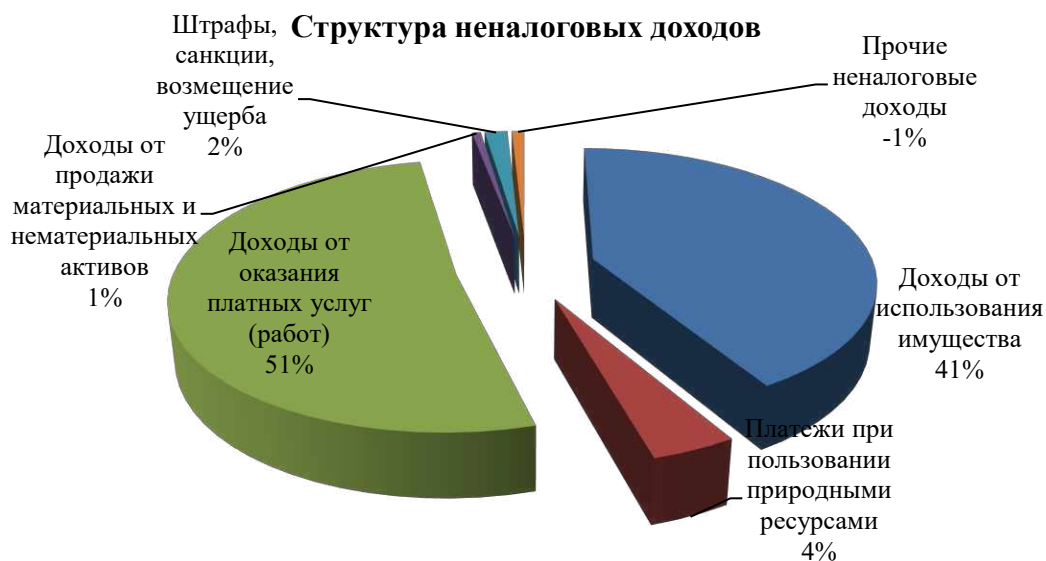
Поступления от налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за первое полугодие 2020 года составили 6 362,7 тыс. руб., или 36% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с поступлениями за первое полугодие 2019 года (7 257,3 тыс. руб.), доходы по данному виду налога снизились на 894,6 тыс. руб.

Доходы от налога на совокупный доход за первое полугодие 2020 года составили 17 145,8 тыс. руб., или 43,2% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (20 703,6 тыс.

руб.) поступления в местный бюджет от данного вида налога снизились на 3 557,8 тыс. руб. или на 17,2%.

Поступления налога на имущество за первое полугодие 2020 года составили 5 534,6 тыс. руб. (20,6% от плановых назначений), что на 3 574,7 тыс. руб. меньше, чем в аналогичном периоде 2019 года (9 109,3 тыс. руб.).

По поступлениям государственной пошлины при плане 10 600,0 тыс. руб. исполнение составило 5 273,6 тыс. руб., или 49,7%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (5 305,9 тыс. руб.) произошло снижение поступления государственной пошлины на 32,3 тыс. руб. или 0,6%.



В структуре **неналоговых доходов** наибольший удельный вес имеют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства (51%) и доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (41%).

По поступлениям неналоговых доходов в первом полугодии 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение на 17 571,8 тыс. руб., или на 35,5%, объем поступивших доходов составил 31 913,5 тыс. руб., или 36,6% от плана.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены в сумме 13 466,8 тыс. руб., или 41,3% от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (14 872,5 тыс. руб.) по данному виду дохода произошло снижение на 9,4%.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду (платежи при использовании природными ресурсами) за первое полугодие 2020 года составило 1 330,9 тыс. руб. или 64% от плановых назначений, что на 450,5 тыс. руб. превышает поступления за первое полугодие 2019 года (880,4 тыс. руб.).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 16 696,1 тыс. руб., или 32,5% к плану, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (28 888,2 тыс. руб.) произошло снижение на 12 192,1 тыс. руб., или 42,2%. Доходы от оказания

платных услуг (работ) исполнены в сумме 15 085,9 тыс. руб., доходы от компенсации затрат государства исполнены в сумме 1 610,2 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг (работ) запланированы по трем главным администраторам доходов бюджета 905 «Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. руб., 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 50 577,0 тыс. руб. и 908 «Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово» в размере 750,0 тыс. руб. За первое полугодие 2020 года поступления данного вида дохода составили по главному администратору 905 – 58,8 тыс. руб., или 7,8% от плана, по главному администратору 907 – 15 027,1 тыс. руб., или 29,7% от плана.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов на 2020 год решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) не запланированы. За первое полугодие 2020 года поступления данного вида дохода составили по главному администратору 907 – 1 291,8 тыс. руб., по главному администратору 910 – 318,4 тыс. руб.

От продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи земельных участков) в первом полугодии 2020 года в бюджет города поступило 193,2 тыс. руб., или 17,6% к плану. Исполнение доходов от продажи материальных и нематериальных активов в первом полугодии 2020 года ниже, чем в аналогичном периоде 2019 года (862,5 тыс. руб.) на 669,3 тыс. руб., или на 77,6%.

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) поступление доходов от реализации имущества не предусмотрено, плановые бюджетные назначения сформированы за счет прогнозируемого поступления доходов от продажи земельных участков в размере 1 100,0 тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 499,5 тыс. руб., что на 75,4% ниже, чем в аналогичном периоде прошлого года (2 028,1 тыс. руб.). Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) поступление данного вида доходов не запланировано.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило (минус) 273,0 тыс. руб., в аналогичном периоде прошлого года исполнение составило 1 953,6 тыс. руб.

Анализ **безвозмездных поступлений** представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Безвозмездные поступления	589 633,5	1 600 282,7	726 796,3	137 162,8	123,3	45,4

<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	589 393,5	1 580 392,4	716 383,9	126 990,4	121,5	45,3
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	171 000,0	147 066,7	100 339,3	- 70 660,7	58,7	68,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	3 776,4	537 837,3	164 057,9	160 281,5	в 43,4 раза	30,5
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	414 617,1	778 988,4	431 205,2	16 588,1	104,0	55,3
Иные межбюджетные трансферты	0,0	116 500,0	20 781,5	20 781,5	х	17,8
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	2 607,8	20 350,6	12 164,4	9 556,6	в 4,7 раза	59,8
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	- 2 367,8	- 460,3	- 1 752,0	615,8	х	в 3,8 раза

По состоянию на 1 июля 2020 года доходы местного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 726 796,3 тыс. руб., или 45,4% от плановых назначений (на 23,3% выше, чем в аналогичном периоде 2019 года).

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

– **Дотации** – 100 339,3 тыс. руб. или 68,2% от плановых назначений (147 066,7 тыс. руб.), в том числе:

– дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 100 339,3 тыс. руб., или 72,5% от плановых назначений (138 352,6 тыс. руб.);

– дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в первом полугодии 2020 года не предоставлялись, при плановых назначениях 8 714,1 тыс. руб.

– **Субсидии** – 164 057,9 тыс. руб. или 30,5% от плановых назначений (537 837,3 тыс. руб.).

(тыс. рублей)

Наименование субсидии	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	537 837,3	164 057,9	30,5
Субсидии местным бюджетам на государственную поддержку отрасли культуры	5 108,0	5 108,0	100
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 435,9	2 032,1	37,4
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	29 843,1	5 700,5	19,1
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	240 713,5	27 383,5	11,4

Субсидии местным бюджетам на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций	3 496,9	1 272,6	36,4
Субсидии местным бюджетам по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях	9 406,3	5 311,6	56,5
Субсидии местным бюджетам для организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей в Ирк. обл.	1 690,5	1 690,5	100
Субсидии для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области	2 892,4	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта	679,7	679,7	100
Субсидии на развитие домов культуры	1 268,3	1 268,3	100
Субсидии на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек	23,2	23,2	100
Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	14 079,2	3 856,4	27,4
Субсидии в целях финансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	13 411,1	0,0	0
Субсидии на выплату денежного содержания с начислениями на него главам, муниципальным служащим органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, а также заработной платы с начислениями на нее техническому и вспомогательному персоналу органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области, работникам учреждений находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области	209 788,9	109 731,5	52,3

- **Субвенции** – 431 205,2 тыс. руб. или 55,3% от плановых назначений (778 988,4 тыс. руб.).

(тыс. рублей)

Наименование субвенции	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
1	2	3	4=3/2
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	778 988,4	431 205,2	55,3
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	100,9	100,9	100

Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	38 778,0	20 177,9	52
Субвенции бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов РФ	36 045,4	17 072,4	47,4
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям (535Р173050)</i>	25 946,0	12 180,1	46,9
<i>Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защита их прав</i>	1 319,3	788,8	59,8
<i>Осуществление областных государственных полномочий по предоставлению дополнительной меры социальной поддержки семьям, имеющим детей, проживающим в населенных пунктах Иркутской области, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации возникшей в результате паводка, прошедшего в июне-июле 2019 года на территории Иркутской области</i>	159,3	149,5	93,8
<i>Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области</i>	4 296,9	2 148,5	50
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда</i>	654,9	410,5	62,7
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами</i>	35,0	17,5	50
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения</i>	70,0	35,0	50
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек</i>	1 260,0	567,0	45
<i>Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий</i>	654,9	318,7	48,7
<i>Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях</i>	0,7	0,0	0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции</i>	3,8	3,8	100
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов</i>	1 644,6	453,0	27,5
Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	767,3	0,0	0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	703 296,8	393 854,0	56
<i>Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях</i>	311 041,6	165 164,0	53,1
<i>Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях</i>	392 255,2	228 690,0	58,3

- Иные межбюджетные трансферты – 20 781,5 тыс. руб. или 17,8% от плановых назначений (116 500,0 тыс. руб.), в том числе:

– межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды 20 781,5 тыс. руб., или 18,1% от плановых назначений (114 500,0 тыс. руб.);

– межбюджетные трансферты на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите отечества в первом полугодии 2020 года не предоставлялись, при плановых назначениях 2 000,0 тыс. руб.

- **Прочие безвозмездные поступления** – 12 164,4 тыс. руб., или 59,8% от плановых назначений (20 350,6 тыс. руб.).

Приложением № 1 к решению Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) поступление по виду доходов «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» запланировано по трем главным администраторам доходов бюджета 901 «Администрация муниципального образования «город Черемхово» в размере 12 000,0 тыс. руб., 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. руб. и 910 «Финансовое управление администрации города Черемхово» в размере 8 250,6 тыс. руб.

Согласно данным отчетов (отчет по поступлениям и выбытиям, ф. 0503151; сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета, ф. 0531857) за первое полугодие 2020 года в местный бюджет по виду дохода «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» поступления составили по КБК 90720704050040000150 – 112 432,0 руб. и по КБК 91020704050040000150 – 52 000,0 руб., по КБК 90120704050040000150 – 12 000 000,0 руб..

- **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** – (минус) 1 752 037,34 руб. Осуществлен возврат следующих межбюджетных трансфертов:

– субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в размере 460 300 руб.;

– субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях в размере 785 222,62 руб.;

– субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в размере 506 514,7 руб.;

– субсидии местным бюджетам по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями

здоровья в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области в размере 0,02 руб.

В целом, отмечается увеличение доходов местного бюджета за первое полугодие 2020 года на 14,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение доходов местного бюджета сложилось, за счет роста объема безвозмездных поступлений на 23,3%. Тогда как, по налоговым и неналоговым доходам отмечается снижение на 14,7%, в том числе налоговые доходы снижены на 6,9%, неналоговые доходы на 35,5%.

Исполнение расходной части местного бюджета

Исполнение расходов местного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) и сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета.

Изменения плановых показателей расходной части местного бюджета в разрезе классификации расходов приведены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Рз	Решение Думы от 19.12.2019 № 50/1-ДГ	Решение Думы от 15.06.2020 № 56/1-ДГ	Отклонение	Сводная бюджетная роспись от 29.06.2020	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3	6	7=6-4
Общегосударственные вопросы	01	147 675,7	152 556,1	4 880,4	152 556,1	0,0
Национальная оборона	02	480,0	480,0	0,0	480,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 569,0	5 554,1	-14,9	5 554,1	0,0
Национальная экономика	04	106 728,4	257 460,6	150 732,2	258 938,9	1 478,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	136 922,4	260 590,9	123 668,5	259 742,1	- 848,8
Охрана окружающей среды	06	14 577,3	14 577,3	0	14 577,3	0,0
Образование	07	991 093,6	1 000 038,1	8 944,5	1 000 270,5	232,4
Культура, кинематография	08	131 561,1	136 405,8	4 844,7	133 240,6	- 3 165,2
Социальная политика	10	75 247,8	81 790,4	6 542,6	81 788,0	- 2,4
Физическая культура и спорт	11	71 322,1	112 363,9	41 041,8	113 820,8	1 456,9
Средства массовой информации	12	1 500,0	4 100,0	2 600,0	4 100,0	0,0
Обслуживание муниципального долга	13	669,0	669,0	0,0	669,0	0,0
Итого:		1 683 346,4	2 026 586,2	343 239,8	2 025 737,4	- 848,8

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ общий объем расходов бюджета на 2020 год утвержден в сумме 1 683 346,4 тыс. руб. Сводная бюджетная роспись на 2020 год по расходам местного бюджета утверждена 19 декабря 2019 года в сумме 1 683 346,4 тыс. руб., что

соответствует бюджетным ассигнованиям, утвержденным решением Думы.

Решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ общий объем расходов бюджета на 2020 год утвержден в сумме 2 026 586,2 тыс. руб., сводная бюджетная роспись утверждена 16 июня 2020 года в сумме 2 026 586,2 тыс. руб. в соответствии с решением Думы.

Решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ расходная часть местного бюджета увеличена на 343 239,8 тыс. руб., или на 20,4 процентных пункта по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о бюджете.

С изменениями от 29 июня 2020 года (приказ финансового управления от 29 июня 2020 года № 30) расходы местного бюджета утверждены в сумме 2 025 737,4 тыс. руб., что на 0,04 процентных пункта ниже бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ.

Плановые показатели отчета об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2020 года соответствуют показателям сводной бюджетной росписи от 29 июня 2020 года.

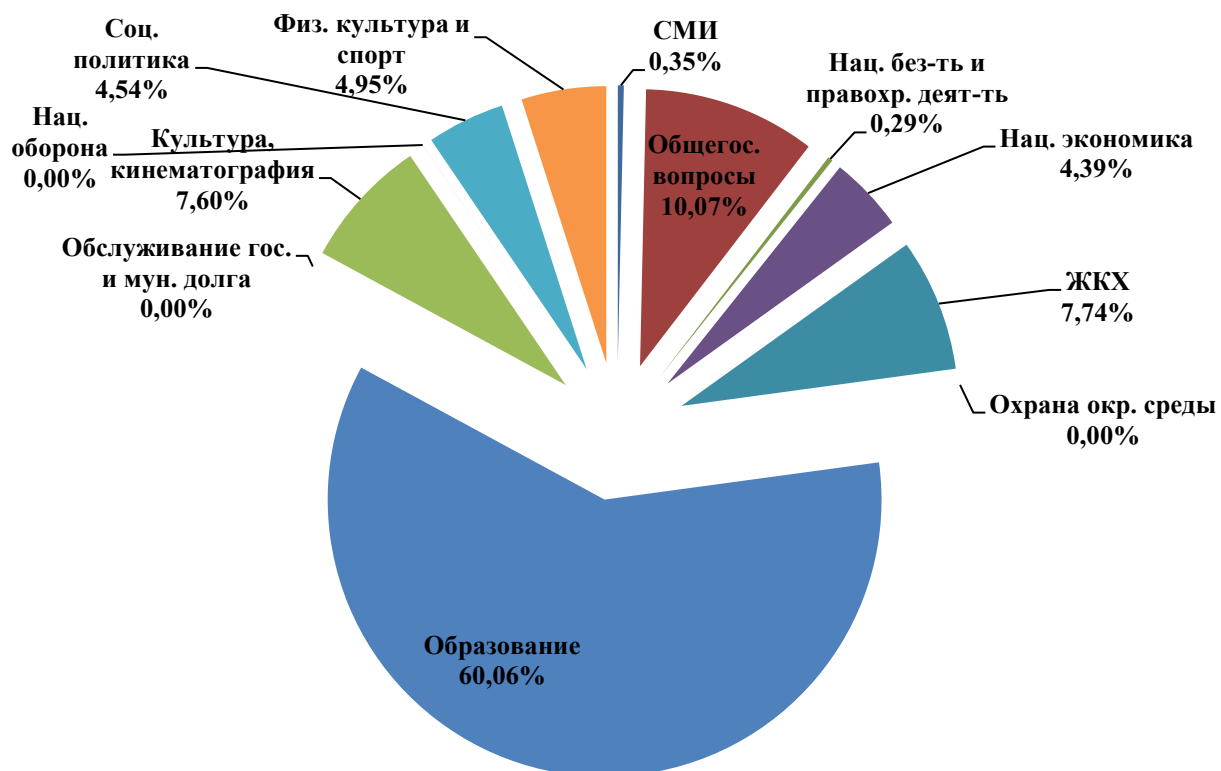
Исполнение расходов местного бюджета за первое полугодие 2020 года составило 874 698,1 тыс. руб., или 43,16% бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, 43,18% показателя сводной бюджетной росписи от 29 июня 2020 года, и на 16,2% выше аналогичного показателя прошлого года.

Анализ исполнения общего объема расходов местного бюджета за первое полугодие 2019 и 2020 годов представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей).

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Расходы, всего		752 524,4	2 025 737,4	874 698,1	122 173,7	43,2
Общегосударственные вопросы	01.00	63 048,7	152 556,1	88 103,1	25 054,4	57,7
Национальная оборона	02.00	32,0	480,0	29,5	- 2,5	6,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00	2 128,7	5 554,1	2 576,4	447,7	46,4
Национальная экономика	04.00	17 069,5	258 938,9	38 419,0	21 349,5	14,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	32 321,3	259 742,1	67 724,7	35 403,4	26,1
Охрана окружающей среды	06.00	60,0	14 577,3	0,0	-60,0	0,0
Образование	07.00	502 394,1	1 000 270,5	525 330,9	22 936,8	52,5
Культура, кинематография	08.00	62 364,8	133 240,6	66 483,6	4 118,8	49,9
Социальная политика	10.00	38 988,6	81 788,0	39 675,6	687,0	48,5
Физическая культура и спорт	11.00	32 647,1	113 820,8	43 305,3	10 658,2	38
Средства массовой информации	12.00	890,0	4 100,0	3 050,0	2 160,0	74,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	13.00	579,6	669,0	0,0	- 579,6	0

Структура расходной части бюджета по результатам исполнения за первое полугодие 2020 года представлена на следующей диаграмме.



По результатам исполнения местного бюджета за первое полугодие 2020 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Образование» - 60,06%; менее 10% составляют расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,74%, «Культура, кинематография» - 7,6%; менее 5% от общего объема расходов занимают «Физическая культура и спорт» - 4,95%, и «Социальная политика» - 4,54% и «Национальная экономика» - 4,39%; менее 1% составляют расходы по разделам «Средства массовой информации» - 0,35%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,29%, «Национальная оборона» - 0,01%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе разделов классификации расходов показал следующее.

По разделу **0100** «Общегосударственные вопросы» расходы местного бюджета в первом полугодии 2020 года исполнены в сумме 88 103,1 тыс. руб., или 57,7% уточненного годового плана, что на 39,7% выше аналогичного показателя 2019 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2020 года составило от 0% по подразделу 0111 «Резервные фонды» до 100% по подразделу 0105 «Судебная система», 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.

1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Общегосударственные вопросы	01.00	63 048,7	152 556,1	88 103,1	25 054,4	57,7
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	01.02	1 536,0	2 688,0	1 337,3	- 198,7	49,7
Функционирование представительных органов муниципальных образований	01.03	1 151,0	4 281,0	1 954,4	803,4	45,6
Функционирование местных администраций	01.04	25 979,6	56 480,9	32 531,6	6 552,0	57,6
Судебная система	01.05	27,2	100,9	100,9	73,7	100
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов	01.06	10 927,6	24 420,6	13 756,0	2 828,4	56,3
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01.07	0,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	100
Резервные фонды	01.11	0,0	50,0	0,0	0,0	0
Другие общегосударственные вопросы	01.13	23 427,3	57 734,7	31 622,9	8 195,6	54,8

По разделу **0200** «Национальная оборона» расходы местного бюджета в первом полугодии 2020 года исполнены в сумме 29,5 тыс. руб., или 6,1% уточненного годового плана по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики», что на 7,8% ниже аналогичного показателя 2019 года.

По разделу **0300** «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы местного бюджета в первом полугодии 2020 года исполнены в сумме 2 576,4 тыс. руб., или 46,4% показателя уточненного годового плана по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», что на 21% выше аналогичного показателя 2019 года (2 128,7 тыс. руб.).

По разделу **0400** «Национальная экономика» расходы местного бюджета в первом полугодии 2020 года исполнены в сумме 38 419,0 тыс. руб., или 14,8% от плана, что на 125,1% выше аналогичного показателя 2019 года (17 069,5 тыс. руб.).

Расходы в отчетном периоде 2020 года не осуществлялись по подразделу 0406 «Водное хозяйство». По остальным подразделам классификации расходов исполнение составило от 24,8% по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» до 59,7% по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Национальная экономика	04.00	17 069,5	258 938,9	38 419,0	21 349,5	14,8
Общеэкономические вопросы	04.01	50,5	105,0	52,5	2,0	50

Сельское хозяйство и рыболовство	04.05	382,5	1 260,0	566,7	184,2	44,9
Водное хозяйство	04.06	0,0	131 187,3	0,0	0,0	0
Транспорт	04.08	10 656,1	25 837,8	9 732,7	- 923,4	37,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04.09	870,0	91 636,5	22 750	21 880,0	24,8
Другие вопросы в области национальной экономики	04.12	5 110,4	8 912,3	5 317,1	206,7	59,7

По разделу **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде составили 67 724,7 тыс. руб., или 26,1% от плановых бюджетных ассигнований.

Наименьшее исполнение от плановых ассигнований сложилось по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» - 25,3%, или в 2,3 раза превысили аналогичные расходы бюджета в первом полугодии 2019 года.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы бюджета исполнены в сумме 54 466,6 тыс. руб., или 25,8%, что на 29 037,3 тыс. руб., или в 2,1 раза выше аналогичного показателя 2019 года.

Расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 1 729,0 тыс. руб., или на 12,4% ниже аналогичных показателей 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	32 321,3	259 742,1	67 724,7	35 403,4	26,1
Жилищное хозяйство	05.01	1 974,1	3 500,0	1 729,0	- 245,1	49,4
Коммунальное хозяйство	05.02	4 917,9	45 493,5	11 529,1	6 611,2	25,3
Благоустройство	05.03	25 429,3	210 748,6	54 466,6	29 037,3	25,8

Исполнение по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» раздела **0600** «Охрана окружающей среды» в первом полугодии 2020 года не осуществлялось, при плановых бюджетных ассигнованиях 14 577,3 тыс. руб.

По разделу **0700** «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 525 330,9 тыс. руб., или 52,5% от плановых бюджетных ассигнований, что на 22 936,8 тыс. руб., или на 4,6% превысило расходы бюджета в первом полугодии 2019 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2020 года составило от 37,4% по подразделу 0707 «Молодежная политика» до 55,9% по подразделу 0702 «Общее образование».

Снижение расходов в сравнении с первым полугодием 2019 года произошло по двум подразделам. По подразделу 0701 «Дошкольное образование» снижение составило 559,8 тыс. руб., по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 103,6 тыс. руб.

По остальным подразделам классификации расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошел рост, от 3,7% по

подразделам 0702 «Общее образование», до 37% по подразделу 0707 «Молодежная политика».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Образование	07.00	502 394,1	1 000 270,5	525 330,9	22 936,8	52,5
Дошкольное образование	07.01	191 258,2	398 163,9	190 698,4	- 559,8	47,9
Общее образование	07.02	237 606,5	440 463,3	246 443,0	8 836,5	55,9
Дополнительное образование детей	07.03	49 691,4	103 352,1	59 939,9	10 248,5	58
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07.05	190,2	157,0	86,6	- 103,6	55,1
Молодежная политика	07.07	3 615,0	13 256,8	4 953,1	1 338,1	37,4
Другие вопросы в области образования	07.09	20 032,8	44 877,4	23 209,9	3 177,1	51,7

Расходы местного бюджета по разделу **0800** «Культура, кинематография» исполнены в сумме 66 483,6 тыс. руб., или 49,9% от уточненных годовых показателей, что на 4 118,8 тыс. руб., или 6,6% выше расходов бюджета в первом полугодии 2019 года.

Исполнение по подразделу 0801 «Культура» в первом полугодии 2020 года превысило показатели в аналогичном периоде 2019 года на 2,1%, а по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 13,8%.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Культура, кинематография	08.00	62 364,8	133 240,6	66 483,6	4 118,8	49,9
Культура	08.01	38 421,2	86 886,3	39 234,1	812,9	45,1
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08.04	23 943,6	46 354,2	27 249,5	3 305,9	58,8

По разделу **1000** «Социальная политика» расходы бюджета исполнены в сумме 39 675,6 тыс. руб., или 48,5%. В первом полугодии 2019 года расходы по данному разделу были исполнены в сумме 38 988,6 тыс. руб., что на 1,8% ниже показателя 2020 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета за первое полугодие 2020 года составило от 47,2% по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» до 52,6% по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Социальная политика	10.00	38 988,6	81788,0	39 675,6	687,0	48,5
Пенсионное обеспечение	10.01	2 600,4	5 597,8	2 876,2	275,8	51,4

Социальное обеспечение населения	10.03	20 057,1	42 591,6	20 530,2	473,1	48,2
Охрана семьи и детства	10.04	12 701,6	26 105,3	12 329,6	- 372	47,2
Другие вопросы в области социальной политики	10.06	3 629,5	7 493,3	3 939,6	310,1	52,6

Расходы местного бюджета по разделу **1100** «Физическая культура и спорт» составили 43 305,3 тыс. руб., или 38% от плана, что на 32,6% выше аналогичного показателя 2019 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Физическая культура и спорт	11.00	32 647,1	113 820,8	43 305,3	10 658,2	38
Физическая культура	11.01	31 125,1	111 347,7	42 025,6	10 900,5	37,7
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11.05	1 522,0	2 473,1	1 279,7	- 242,3	51,1

По подразделу **1201** «Телевидение и радиовещание» раздела 1200 «Средства массовой информации» расходы бюджета исполнены в сумме 3 050,0 тыс. руб., или 74,4%, что на 2 160,0 тыс. руб. больше расходов по данному подразделу в первом полугодии 2019 года (890,0 тыс. руб.).

Расходы местного бюджета по подразделу **1301** «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» в отчетном периоде не осуществлялись.

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (приложение № 9) (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ, приложение № 7) в составе ведомственной структуры расходов бюджета утверждены десять главных распорядителей средств местного бюджета. Исполнение бюджетных назначений за первое полугодие 2020 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	КВСП	Исполнено на 01.07.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.07.2020	Факт 2020/Факт 2019 (%)	% исп.
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Дума города Черемхово	900	2 151,1	5 784,0	3 449,4	160,3	59,6
Администрация города Черемхово	901	73 770,4	170 911,3	85 730,5	116,2	50,2
КСП города Черемхово	902	1 391,1	4 594,9	2 389,3	171,7	52
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	79 515,2	166 738,3	88 386,7	111,1	53
Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово	905	x	14 508,1	4 939,7	x	34

Управление образования администрации города Черемхово	907	495 112,9	978 113,9	509 727,0	102,9	52
Отдел по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Черемхово	908	39 035,7	87 215,1	46 344,8	118,7	53,1
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	7 076,1	462 796,8	68 061,0	в 9,6 раза	14,7
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	10 796,6	22 096,6	12 422,2	115,1	56,2
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	43 675,3	112 978,4	53 247,5	121,9	47,1
Итого:		752 524,4	2 025 737,4	874 698,1	116,2	43,2

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГРБС – Управление образования администрации города Черемхово 48,3%, наименьший удельный вес 0,2% занимает ГРБС – КСП города Черемхово. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года по всем ГРБС наблюдается рост расходов.

Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2020 год утвержден в сумме 1 398 843,3 тыс. руб., что составляет 83,1% от общего объема расходов местного бюджета. В соответствии с указанным решением Думы о местном бюджете запланировано финансирование мероприятий 21 муниципальной программы. Решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ внесены изменения, с учетом которых объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ составил 1 739 897,7 тыс. руб., что составляет 85,8% от общего объема расходов местного бюджета. Утвержденные бюджетные ассигнования также предусматривают финансирование мероприятий по 21 муниципальной программе. Сводной бюджетной росписью от 29 июня 2020 года бюджетные ассигнования на реализацию 21 муниципальной программы утверждены в объеме 1 739 049,1 тыс. руб., или 85,8% от общего годового объема расходов местного бюджета.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по сравнению с первоначально утвержденными назначениями увеличены на 340 205,8 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (85,5%) доля средств на финансирование мероприятий муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета увеличилась на 0,3%.

Информация об исполнении муниципальных программ за первое полугодие 2020 года приведена в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
1	Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	145,0	3,0	2,1
2	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	804,9	473,8	58,9
3	Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	2 412,0	440,2	18,2
4	Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	7 248,3	3 193,5	44
5	Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	969 242,3	506 396,7	52,2
6	Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	162 503,3	86 218,9	53
7	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	113 359,1	43 851,9	38,7
8	Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	5 805,1	2 235,1	38,5
9	Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	200,0	93,0	46,5
10	Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	5 111,2	798,7	15,6
11	Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	1 500,0	1 274,8	85
12	Муниципальная программа «Доступная среда»	446,7	349,9	78,3
13	Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	772,5	0,0	0
14	Муниципальная программа «Молодым семьям - доступное жилье»	6 933,6	2 592,0	37,4
15	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	5 901,9	55,0	0,9
16	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	123 368,9	40 194,0	32,6
17	Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	150 033,7	1 451,2	0,9
18	Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	100,0	0,0	0
19	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	2 967,6	873,8	29,4

20	Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	35 352,6	9 219,1	26,1
21	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	144 840,4	26 577,0	18,3
	Итого по программам	1 739 049,1	726 291,6	41,8

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2020 года составило 726 291,6 тыс. руб., или 41,8% к плану года.

В аналогичный период 2019 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 631 353,6 тыс. руб. или 41,3% от плановых назначений (1 528 939,3 тыс. руб.).

В целом, исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 83% от общего объема расходов местного бюджета за первое полугодие 2020 года.

Из 21 муниципальной программы по состоянию на 1 июля 2020 года 14 программ исполнены ниже среднего показателя (41,8%), из них по 2 программам исполнение составило 0%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ показал следующее.

1. По муниципальной программе «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» исполнение составило 3,0 тыс. руб., или 2,1% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	101 00 00000	145,0	3,0	2,1
Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности	101 02 00000	25,0	3,0	12
Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве	101 03 00000	120,0	0,0	0,0

2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово». Исполнение на 1 июля 2020 года составило 473,8 тыс. руб., или 58,9% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	102 00 00000	804,9	473,8	58,9

Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	102 01 73090	654,9	404,6	61,8
Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда	102 03 00000	150,0	69,2	46,1

3. Муниципальная программа «Развитие городского сообщества». За первое полугодие 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы составили 440,2 тыс. руб., или 18,2% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	103 00 00000	2 412,0	440,2	18,2
Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления	103 01 00000	1 259,4	336,1	26,7
Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций	103 02 00000	1 152,6	104,1	9

4. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» расходы в отчетном периоде составили 3 193,5 тыс. руб., или 44% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	104 00 00000	7 248,3	3 193,5	44
Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	104 01 00000	709,8	20,7	2,9
Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово	104 02 00000	140,2	100,00	71,3
Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово	104 03 00000	750,0	376,9	50,2
Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму	104 04 00000	214,2	90,0	42

Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово	104 05 00000	480,0	29,5	6,1
Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»	104 06 00000	4 954,1	2 576,4	52,0

5. Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово». На 1 июля 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 506 396,7 тыс. руб., или 52,2% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	105 00 00000	969 242,3	506 396,7	52,2
<i>Подпрограмма «Развитие образовательной сети города Черемхово»</i>	<i>105 10 00000</i>	<i>80,0</i>	<i>80,0</i>	<i>100</i>
Увеличение количества муниципальных образовательных организаций, отвечающих современным требованиям и условиям осуществления образовательного процесса	105 11 00000	80,0	80,0	100
<i>Подпрограмма «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»</i>	<i>105 20 00000</i>	<i>15 935,7</i>	<i>5 068,5</i>	<i>31,8</i>
Организация технического обслуживания и ремонта зданий муниципальных образовательных организаций	105 22 00000	2 187,0	129,6	5,9
Обеспечение безопасности обучающихся и работников муниципальных образовательных организаций во время их учебной и трудовой деятельности	105 23 00000	9 624,8	3 798,1	39,5
Улучшение условий и охраны труда, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности	105 24 00000	4 123,9	1 140,8	27,7
<i>Подпрограмма «Кадровая политика в сфере образования»</i>	<i>105 30 00000</i>	<i>568,8</i>	<i>259,5</i>	<i>45,6</i>
Повышение уровня обеспеченности муниципальной системы образования квалифицированными педагогическими работниками	105 31 00000	271,3	160,6	59,2
Привлечение молодых специалистов в систему образования города Черемхово	105 32 00000	261,0	98,9	37,9
Увеличение числа педагогических работников, аттестованных на первую и высшую квалификационные категории	105 34 00000	36,5	0,0	0
<i>Подпрограмма «Общее и дополнительное образование»</i>	<i>105 40 00000</i>	<i>926 375,6</i>	<i>488 759,3</i>	<i>52,8</i>

Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	105 40 73010	311 041,6	165 022,5	53,1
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	105 40 73020	392 255,2	228 428,3	58,2
Обновление содержания и технологий дошкольного образования в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта дошкольного образования	105 41 00000	81 829,4	24 133,6	29,5
Создание условий в муниципальных общеобразовательных организациях для достижения новых образовательных результатов в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов	105 42 00000	23 662,8	7 290,1	30,8
Обеспечение бесплатным питьевым молоком учащихся 1 – 4 классов муниципальных образовательных организаций	105 42 S2957	3 801,0	1 383,2	36,4
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	105 42 S2976	10 224,3	5 773,5	56,5
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	105 42 S3180	1 644,6	453,0	27,5
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием учащихся, проживающих в населенных пунктах Иркутской области, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, возникшей в результате паводка, прошедшего в июне-июле 2019 года	105 42 73170	159,3	149,5	93,8
Развитие муниципальной системы дополнительного образования в соответствии с концепцией развития дополнительного образования детей Российской Федерации	105 43 00000	101 757,4	56 125,6	55,2
<i>Подпрограмма «Одаренные дети»</i>	<i>105 50 00000</i>	<i>26 282,2</i>	<i>12 229,4</i>	<i>46,5</i>

Развитие системы поиска, выявления, поддержки и сопровождения талантливых и одаренных детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях	105 51 00000	15,0	9,0	60
Увеличение числа детей и подростков, участвующих в мероприятиях интеллектуальной, творческой и спортивной направленности, получивших признание на федеральном и региональном уровнях	105 52 00000	321,2	40,3	12,5
Региональный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)»	105 P1 00000	25 946,0	12 180,1	46,9

6. По муниципальной программе «Развитие культуры города Черемхово» расходы на 1 июля 2020 года исполнены в сумме 86 218,9 тыс. руб., или 53% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	106 00 00000	162 503,3	86 218,9	53
<i>Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово</i>	<i>106 01 00000</i>	<i>154 409,8</i>	<i>83 830,8</i>	<i>54,3</i>
Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово	106 01 00000	147 479,0	76 900,0	52,1
Модернизация зданий и обновление материально-технической базы учреждений культуры	106 01 S2100	1 378,6	1 378,6	100
Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций в рамках регионального проекта	106 A1 55193	5 552,2	5 552,2	100
<i>Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово</i>	<i>106 02 00000</i>	<i>2 025,3</i>	<i>25,3</i>	<i>1,2</i>
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку отрасли культуры (Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек и государственных центральных библиотек субъектов Российской Федерации)	106 02 S2102	25,3	25,3	100
Восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите отечества	106 02 S4110	2 000,0	0,0	0

<i>Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры</i>	<i>106 03 00000</i>	<i>4 784,5</i>	<i>1 704,6</i>	<i>35,6</i>
<i>Улучшение технического состояния учреждений культуры</i>	<i>106 04 00000</i>	<i>1 283,7</i>	<i>658,2</i>	<i>51,3</i>

7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Исполнение за отчетный период 2020 года составило 43 851,9 тыс. руб., или 38,7% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	107 00 00000	113 359,1	43 851,9	38,7
<i>Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО</i>	<i>107 01 00000</i>	<i>180,0</i>	<i>29,2</i>	<i>16,2</i>
<i>Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня</i>	<i>107 02 00000</i>	<i>700,0</i>	<i>229,1</i>	<i>32,7</i>
<i>Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий</i>	<i>107 03 00000</i>	<i>3 220,2</i>	<i>2 658,4</i>	<i>82,5</i>
	<i>107 03 00000</i>	<i>643,6</i>	<i>81,8</i>	<i>12,7</i>
Софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	107 03 S2070	1 837,5	1 837,5	100
Софинансирование расходов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих свою деятельность в сфере физической культуры и спорта	107 03 S2850	739,1	739,1	100
<i>Улучшение технического состояния объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта, объектов городской инфраструктуры для занятий физической культурой и спортом, с целью повышения уровня доступности объектов для горожан</i>	<i>107 04 00000</i>	<i>49 122,5</i>	<i>10 586,8</i>	<i>21,6</i>
	<i>107 04 00000</i>	<i>27 383,4</i>	<i>10 586,8</i>	<i>38,7</i>
Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта (Капитальный ремонт стадиона Шахтер г. Черемхово)	107 04 S2390	21 739,1	0,0	0

<i>Обеспечение деятельности административно-управленческого аппарата</i>	<i>107 05 00000</i>	<i>60 136,4</i>	<i>30 348,4</i>	<i>50,5</i>
--	---------------------	-----------------	-----------------	-------------

8. По состоянию на 1 июля 2020 года расходы по муниципальной программе «Молодежь города Черемхово» исполнены в сумме 2 235,1 тыс. руб., или 38,5% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	108 00 00000	5 805,1	2 235,1	38,5
Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи	108 01 00000	5 514,5	2 200,1	39,9
Совершенствование системы патриотического, гражданско-патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи, противодействие экстремизму	108 02 00000	285,6	35,0	12,2
Сокращение масштабов незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, формирование негативного отношения к незаконному обороту и потреблению наркотических средств и психотропных веществ, снижение спроса на них	108 03 00000	5,0	0,0	0

9. Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первое полугодие 2020 года исполнены в сумме 93,0 тыс. руб., или 46,5% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	109 00 00000	200,0	93,0	46,5
Подготовка спортивного резерва	109 04 00000	200,0	93,0	46,5

10. В отчетном периоде 2020 года расходы по муниципальной программе «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» исполнены в сумме 798,7 тыс. руб., или 15,6%.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и	110 00 00000	5 111,2	798,7	15,6

оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»				
Софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области	110 00 S2080	3 144,0	0,0	0
Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях	110 01 00000	953,8	0,0	0
Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания	110 02 00000	913,4	798,7	87,4
Обеспечение временного трудоустройства и занятости несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учёбы время	110 04 00000	100,0	0,0	0

11. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» на 1 июля 2020 года исполнены в сумме 1 274,8 тыс. руб., или 85% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	111 00 00000	1 500,0	1 274,8	85
Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи	111 01 00000	950,0	839,5	88,4
Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе	111 03 00000	550,0	435,3	79,1

12. Муниципальная программа «Доступная среда». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первое полугодие 2020 года исполнены в сумме 349,9 тыс. руб., или 78,3% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Доступная среда»	112 00 00000	446,7	349,9	78,3
Поэтапное повышение значений показателей доступности предоставляемых инвалидам и маломобильным группам населения услуг с учётом имеющихся у них нарушений функций организма, а также оказание им помощи в преодолении барьеров, препятствующих пользованию объектами и услугами в приоритетных сферах жизнедеятельности	112 01 00000	75,0	0,0	0
<i>Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и маломобильными группами населения в образовательную среду</i>	112 02 00000	350,0	349,9	99,9
<i>Социокультурная, спортивно-оздоровительная и социальная реабилитация инвалидов и маломобильных групп населения</i>	112 03 00000	15,0	0,0	0
<i>Обучение специалистов, работающих с инвалидами и маломобильных групп населения по вопросам, связанным с обеспечением доступности для них объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности и оказанием помощи в их использовании или получении</i>	112 04 00000	6,7	0,0	0

13. В отчетном периоде 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово» не осуществлялись, плановые бюджетные назначения утверждены в сумме 772,5 тыс. руб.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	113 00 00000	772,5	0,0	0,0
Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи	113 02 00000	740,0	0,0	0
Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний, об угрозе возникновения и о возникновении эпидемий	113 03 00000	6,0	0,0	0

Совершенствование мероприятий по профилактике заболеваний и формированию здорового образа жизни	113 04 00000	26,5	0,0	0
---	--------------	------	-----	---

14. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» утверждены в сумме 6 933,6 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 5 435,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 1 497,7 тыс. руб. Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первое полугодие 2020 года исполнены в сумме 2 592,0 тыс. руб., или 37,4% от плана.

15. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово». По состоянию на 1 июля 2020 года исполнение составило 55,0 тыс. руб., или 0,9% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	116 00 00000	5 901,9	55,0	0,9
Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности в бюджетной сфере на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды	116 01 00000	74,8	55,0	73,5
Создание условий для повышения энергоэффективности инженерной инфраструктуры муниципальной собственности на территории города Черемхово	116 02 00000	5 827,1	0,0	0

16. Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». За первое полугодие 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 40 194,0 тыс. руб., или 32,6% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	117 00 00000	123 368,9	40 194,0	32,6
<i>Проектирование, прохождение государственной экспертизы, строительство (реконструкция) и капитальный ремонт, ремонт улично-</i>	<i>117 02 00000</i>	<i>12 284,0</i>	<i>224,0</i>	<i>1,8</i>

<i>дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них</i>				
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований по ремонту искусственных сооружений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения	117 02 S2951	75 404,9	20 652,2	27,4
<i>Содержание улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности</i>	117 03 00000	35 680,0	19 317,8	54,1

17. Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово». Расходы исполнены в сумме 1 451,2 тыс. руб., или 0,9% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	118 00 00000	150 033,7	1 451,2	0,9
<i>Подпрограмма «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово»</i>	<i>118 10 00000</i>	<i>145 764,6</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
Софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности Берегоукрепление р. Черемшанка в г. Черемхово Иркутской области	118 10 S2290	131 187,3	0,0	0
Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	118 10 S2971	14 577,3	0,0	0
<i>Подпрограмма «Озеленение территории города Черемхово»</i>	<i>118 20 00000</i>	<i>4 219,1</i>	<i>1 451,2</i>	<i>34,4</i>
Улучшение микроклимата городской территории	118 21 00000	4 219,1	1 451,2	34,4
<i>Подпрограмма «Отходы производства и потребления города Черемхово»</i>	<i>118 30 00000</i>	<i>50,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0</i>
Снижение негативного влияния отходов на состояние окружающей среды	118 31 00000	50,0	0,0	0

18. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» в отчетном периоде 2020 года не осуществлялись. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию программы утверждены в сумме 100,00 тыс. руб.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	119 00 00000	100,0	0,0	0
Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией	119 01 00000	100,0	0,0	0

19. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово». По состоянию на 1 июля 2020 года расходы исполнены в сумме 873,8 тыс. руб., или 29,4% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	120 00 00000	2 967,6	873,8	29,4
Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма	120 01 00000	20,0	0,0	0
Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения	120 02 00000	2 947,6	873,8	29,6

20. Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», при плановых назначениях в сумме 35 352,6 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 9 219,1 тыс. руб., или 26,1%.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	121 00 00000	35 352,6	9 219,1	26,1
Модернизация котельной по ул. Свердлова, 25 в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы	121 01 00000	30 090,6	7 777,1	25,8
	121 01 00000	2 080,8	0,0	0
Софинансирование расходных обязательств на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности	121 01 S2200	28 009,8	7 777,1	27,8
	121 02 00000	5 262,0	1 442,0	27,4

Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово	121 02 00000	342,3	106,5	31,1
Софинансирование расходных обязательств на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности	121 02 S2200	4 919,7	1 335,5	27,1

21. По состоянию на 1 июля 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» осуществлены в сумме 26 577,0 тыс. руб., или 18,3% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.07.2020	% исп.
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	122 00 00000	144 840,4	26 577,0	18,3
Повышение уровня благоустройства общественных территорий	122 02 00000	144 840,4	26 577,0	18,3
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	122 F2 54240	114 500,0	20 781,5	18,1
Софинансирование на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	122 F2 55551	30 340,4	5 795,5	19,1

Состояние кредиторской задолженности местного бюджета

Согласно отчетным данным на 1 июля 2020 года кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета составила 169 880,5 тыс. руб., из них задолженность муниципальных казенных учреждений – 146 718,9 тыс. руб., задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений – 23 161,6 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 1 июля 2020 года составила 80 209,0 тыс. руб., из них задолженность муниципальных казенных учреждений 73 799,1 тыс. руб., муниципальных бюджетных учреждений 6 409,9 тыс. руб.

Состав кредиторской задолженности муниципальных бюджетных (автономных) учреждений: задолженность за коммунальные услуги – 4 695,0 тыс. руб. и задолженность по иным расходам – 18 466,6 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (26 299,5 тыс. руб.)

задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений уменьшилась на 3 137,9 тыс. руб., или на 11,9%.

Кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений по сравнению с первым полугодием 2019 года (181 096,4 тыс. руб.) уменьшилась на 34 377,5 тыс. руб., или 19%. По состоянию на 1 января 2020 года кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений составляла 96 352,0 тыс. руб. и в течение первого полугодия 2020 года увеличилась на 50 366,9 тыс. руб., или на 52,3%.

Анализ кредиторской задолженности по обязательствам местного бюджета (задолженность муниципальных казенных учреждений) на 1 июля 2019 года, 1 января 2020 года и 1 июля 2020 года приведен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Кредиторская задолженность на 01.07.2019	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.07.2020	Отклонение	Отклонение
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3
Расчеты по доходам	12 690,0	17 754,7	11 551,0	- 1 139,0	- 6 203,7
Расчеты с подотчетными лицами	58,7	0,0	52,5	- 6,2	52,5
Расчеты по принятым обязательствам	140 590,2	69 737,2	109 269,8	- 31 320,4	39 532,6
Расчеты по платежам в бюджеты	26 769,7	8 672,7	24 773,8	- 1 995,9	16 101,1
Прочие расчеты с кредиторами	987,8	187,4	1 071,8	84,0	884,4
Итого:	181 096,4	96 352,0	146 718,9	- 34 377,5	50 366,9

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года кредиторская задолженность снижена на 34 377,5 тыс. руб. Рост кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом 2019 года наблюдается только по прочим расчетам с кредиторами на 8,5%.

В сравнении с показателями на 1 января 2019 года наблюдается рост кредиторской задолженности по расчетам с подотчетными лицами на 100%, расчетам по принятым обязательствам на 56,7%, по платежам в бюджеты на 185,6%, по прочим расчетам с кредиторами в 5,7 раза.

Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 июля 2020 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 7 186,7 тыс. руб., при утвержденном решении Думы от 19 декабря 2019 № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) годовом дефиците местного бюджета в размере 38 677,7 тыс. руб., или 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2019 году за аналогичный период профицит местного бюджета составил 18 915,7 тыс. руб. при утвержденном годовом дефиците местного бюджета в размере 27 769,2 тыс. руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2020 года составил 114 504,0928 тыс. руб. - остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Предельный объем муниципального долга (386 777,0 тыс. руб.), установленный пунктом 19 решения Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) не превышен.

Выводы

В ходе оценки соблюдения требований действующего законодательства при исполнении местного бюджета за первое полугодие 2020 года, в том числе, обеспечения полноты и соблюдения сроков предоставления бюджетной отчетности, её соответствия требованиям бюджетного и иного законодательства нарушений не установлено. Бюджетная отчетность на 1 июля 2020 года представлена в составе форм, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н и приказом Министерства финансов Иркутской области от 22 января 2020 года № 5н-мпр «О предоставлении консолидированной отчетности об исполнении бюджетов за 2019 год, месячной и квартальной отчетности в 2020 году».

По состоянию на 1 июля 2020 года местный бюджет исполнен по доходам – 881 884,8 тыс. руб., или 44,4% от утвержденных бюджетных назначений (1 987 059,7 тыс. руб.), по расходам – 874 698,1 тыс. руб., или 43,2% от утвержденных бюджетных назначений (2 025 737,4 тыс. руб.), с профицитом в размере 7 186,7 тыс. руб.

Доходы местного бюджета за первое полугодие 2020 года исполнены в сумме 881 884,8 тыс. руб., в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 155 088,5 тыс. руб., или 40,1% к плановым назначениям, в том числе:
 - налоговые доходы – 123 175,0 тыс. руб., или 41,1% к плановым назначениям,
 - неналоговые доходы – 31 913,5 тыс. руб., или 36,6% к плановым назначениям,
- безвозмездные поступления – 726 796,3 тыс. руб., или 45,4% к плановым назначениям.

В целом, отмечается увеличение доходов местного бюджета за первое полугодие 2020 года на 14,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение доходов местного бюджета сложилось, за счет роста объема безвозмездных поступлений на 23,3%. По налоговым и неналоговым доходам отмечается снижение на 14,7%, в том числе налоговые доходы снижены на 6,9%, неналоговые доходы на 35,5%.

Исполнение расходов местного бюджета за первое полугодие 2020 года составило 874 698,1 тыс. руб., или 43,2% показателя сводной бюджетной

росписи от 29 июня 2020 года (2 025 737,4 тыс. руб.), и на 16,2% выше аналогичного показателя прошлого года.

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2020 года составило 726 291,6 тыс. руб., или 41,8% к плану года (1 739 049,1 тыс. руб.).

По состоянию на 1 июля 2020 года кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета составила 169 880,5 тыс. руб., из них задолженность муниципальных казенных учреждений – 146 718,9 тыс. руб., задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений – 23 161,6 тыс. руб.

Кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений по сравнению с первым полугодием 2019 года (181 096,4 тыс. руб.) уменьшилась на 34 377,5 тыс. руб., или 19%. По состоянию на 1 января 2020 года кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений составляла 96 352,0 тыс. руб. и в течение первого полугодия 2020 года увеличилась на 50 366,9 тыс. руб., или на 52,3%.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2020 года составил 114 504,0928 тыс. руб.

Предельный объем муниципального долга (386 777,0 тыс. руб.), установленный пунктом 19 решения Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции от 26 марта 2020 года № 54/3-ДГ) не превышен.

Председатель КСП

Ю. В. Енина

Ведущий инспектор КСП

А. Б. Степанова

Ознакомлены:

Мэр города Черемхово

В. А. Семёнов

Начальник финансового управления
администрации города Черемхово

Н. В. Екимова