



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

26 августа 2021 года

г. Черемхово

Заключение № 4-э
о результатах проверки отчета об исполнении местного бюджета
за первое полугодие 2021 года

Настоящее заключение подготовлено ведущими инспекторами КСП Степановой А. Б. и Тюкавкиной Е.И. по результатам проверки отчета об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2021 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 3.3 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово на 2021 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 29 декабря 2020 года № 8-р, поручения на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 29 июля 2021 года № 5 - 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 30 июля по 30 августа 2021 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 2021 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 2021 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 2021 года (admcher.ru) расчетный показатель выручки от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) за 1 полугодие 2021 года составил 6 083,3 млн. рублей, 95,1% к уровню соответствующего показателя 2020 года.

За первое полугодие 2021 года объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами промышленными предприятиями составил 2 978,5 млн. рублей. В структуре промышленного производства лидирующее положение занимает вид экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» - 79,7%.

Расчетный показатель выручки от реализации продукции (работ, услуг) предприятиями малого и среднего бизнеса в отчетном периоде составил 2, 476 млн. рублей (рост к показателю 2020 года – 115,4%).

В местный бюджет СМСП за первое полугодие 2021 года перечислено налоговых платежей в сумме 24,5 млн. рублей, или на 18,5% выше аналогичного показателя 2020 года (20,7 млн. рублей).

Оборот розничной торговли по муниципальному образованию «город Черемхово» за 1 полугодие 2021 года составил 3 419,8 млн. рублей или 119,7 % к аналогичному периоду 2020 года (2 856,87 млн. рублей).

Среднемесячная заработная плата за отчетный период составила 38 576,13 рублей, рост к соответствующему периоду прошлого года 112,2%.

Численность населения города Черемхово по состоянию на 1 января 2021 года по данным Иркутскстата составила 49 933 человек, что на 221 человека, или на 0,44% меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (50 154 человек).

Численность населения, занятого в крупных, средних и малых организациях города, за шесть месяцев 2021 года составила 14 350 человек.

На 1 июля 2021 года в городском центре занятости было зарегистрировано 551 безработных граждан при 449 заявленных вакансиях, уровень безработицы 2,3%.

Исполнение основных характеристик местного бюджета

В соответствии со статьей 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 2021 года утвержден постановлением администрации муниципального образования «город Черемхово» от 26 июля 2021 года № 413.

Отчет об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2021 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 16 декабря 2020 года № 93н-мпр «О предоставлении отчетности об исполнении консолидированных бюджетов за 2020 год, месячной и квартальной отчетности в 2021 году».

Местный бюджет на 2021 год утвержден решением Думы города Черемхово от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ «О местном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – решение Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ). В течение первого полугодия 2021 года в местный бюджет вносились изменения один раз решением Думы «О внесении изменений в решение Думы города Черемхово от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ «О местном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ.

Общие параметры местного бюджета на 2021 год по состоянию на 1 июля 2021 года представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование	Решение Думы от 17.12.2020 № 4/1-ДГ	Приказ ФУ от 30.03.2021 № 19	Приказ ФУ от 17.06.2021 № 31	Отклонение от первоначального решения Думы	Отклонение от приказа ФУ от 30.03.2021 г. № 19
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3
Доходы, в том числе:	2 113 023,0	2 512 080,3	2 575 324,9	462 301,9	63 244,6
налоговые и неналоговые доходы	369 227,5	369 227,5	381 113,7	11 886,2	11 886,2
безвозмездные поступления	1 743 795,5	2 142 852,8	2 194 211,2	450 415,7	51 358,4
Расходы	2 140 715,0	2 539 772,3	2 607 863,9	467 148,9	68 091,6
Дефицит бюджета	27 692,0	27 692,0	32 539,0	4 847,0	4 847,0
Текущий дефицит, %	7,5	7,5	8,5	x	x

Муниципальные программы	1 870 651,2	2 269 708,4	2 328 327,80	457 676,6	58 619,4
-------------------------	-------------	-------------	--------------	-----------	----------

В представленном Отчете плановые показатели соответствуют плановым показателям, утвержденным решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ, с учетом приказов финансового управления от 12 мая 2021 года № 26, от 24 мая 2021 года № 28, от 3 июня 2021 № 30, от 17 июня 2021 года № 31 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2021 год и плановый период 2022- 2023 годы»).

Общий объем доходов местного бюджета в соответствии с решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ утвержден в размере 2 113 023,0 тыс. рублей. На 1 апреля 2021 года общий объем доходов в соответствии с решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (с учетом приказа финансового управления от 30 марта 2021 года № 19) утвержден в размере 2 512 080,3 тыс. рублей. Решением Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ утвержден общий объем доходов в размере 2 556 549,4 тыс. рублей. В соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ приказом финансового управления от 17 июня 2021 года № 31 учтены субсидии, предоставленные из областного бюджета:

– субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 18 357,5 тыс. рублей;

– субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта в сумме 418,0 тыс. рублей.

С учетом приказа финансового управления общий объем доходов на 1 июля 2021 года предусмотрен в размере 2 575 324,9 тыс. рублей. Увеличение по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о местном бюджете на 462 301,9 тыс. рублей или на 21,8 %. Во втором квартале 2021 года доходы местного бюджета увеличились на 63 244,6 тыс. рублей.

Налоговые и неналоговые доходы увеличены на 11 886,2 тыс. рублей, в том числе: налоги на совокупный доход на 8 983,0 тыс. рублей, платежи при пользовании природными ресурсами на 2 903,2 тыс. рублей. Безвозмездные поступления увеличены на 51 358,40 тыс. рублей, в том числе: безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов - 29 317,7 тыс. рублей, субсидии местным бюджетам на реализацию программ по работе с детьми и молодежью - 256,2 тыс. рублей, субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда -

18 357,5 тыс. рублей, субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта - 418,0 тыс. рублей; прочие безвозмездные поступления - 3 009,0 тыс. рублей.

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 2021 год утверждена начальником финансового управления администрации города Черемхово 17 декабря 2020 года в соответствии с решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ. Показатели СБР по расходам утверждены в сумме 2 140 715,0 тыс. рублей, что соответствует объему расходов местного бюджета, утвержденному решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ.

В течение первого полугодия текущего года в СБР были внесены изменения 13 раз. В течение второго квартала в СБР изменения были внесены 7 раз:

- на основании решения Думы города Черемхово от 29 апреля 2021 года № 8/2-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 1 апреля 2021 года № 21/1, от 12 апреля 2021 года № 24, от 12 мая 2021 года № 26, от 24 мая 2021 года № 28, от 3 июня 2021 года № 30, от 17 июня 2021 года № 31 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2021 год».

По состоянию на 1 июля 2021 года СБР по расходам утверждена в сумме 2 607 863 891,87 рублей. Увеличение расходной части местного бюджета в первом полугодии 2021 года по сравнению с первоначально утвержденным значением (2 140 714 960,18 рублей) составило 467 148 931,69 рублей.

В отчете об исполнении местного бюджета на 1 июля 2021 года исполнение по доходам отражено в сумме 998 561 728,68 рублей, в том числе, налоговые и неналоговые доходы – 183 141 851,61 рублей и безвозмездные поступления – 815 419 877,07 рублей; по расходам в сумме 979 216 847,52 рублей, с профицитом в размере 19 344 881,16 рублей.

Исполнение местного бюджета за первое полугодие 2021 года в сравнении с аналогичными показателями 2020 года и плановыми показателями 2021 года, дефицит (профицит) бюджета представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	% исп.	Рост к 2020 году
1	2	3	4	5	6=4-2
Всего доходов, в т.ч.:	881 884,8	2 575 324,9	998 561,7	38,8	116 676,9
налоговые и неналоговые доходы	155 088,5	381 113,7	183 141,8	48,0	28 053,3
безвозмездные поступления	726 796,3	2 194 211,2	815 419,9	37,2	88 623,6
Всего расходов	874 698,1	2 607 863,9	979 216,8	37,5	104 518,7
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	+ 7 186,7	- 32 539,0	19 344,9	x	x

За первое полугодие 2021 года в доходную часть местного бюджета поступило 998 561,7 тыс. рублей, что составило 38,8% от утвержденных бюджетных назначений (2 575 324,9 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2020 года исполнение доходной части бюджета в 2021 году увеличилось на 116 676,9 тыс. рублей, или на 13,2%. Налоговые и неналоговые доходы увеличились на 28 053,3 тыс. рублей или 18,1%, рост по безвозмездным поступлениям составил 88 623,6 тыс. рублей или 12,2%.

Исполнение местного бюджета по расходам за первое полугодие 2021 года составило 979 216,8 тыс. рублей, или 37,5% от утвержденных бюджетных назначений (2 607 863,9 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2020 года расходы за первое полугодие текущего года увеличились на 104 518,7 тыс. рублей или на 11,9%.

Исполнение доходной части местного бюджета

Перечень главных администраторов доходов местного бюджета утвержден решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ), приложение № 1.

Анализ показателей доходов за первое полугодие 2020 года и первое полугодие 2021 года представлен в таблице и на диаграмме.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Доходы бюджета – всего	881 884,8	2 575 324,9	998 561,7	116 676,9	113,2	38,8
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	<i>155 088,5</i>	<i>381 113,7</i>	<i>183 141,8</i>	<i>28 053,3</i>	<i>118,1</i>	<i>48,0</i>
Налоговые доходы	123 175,0	296 169,7	137 035,7	13 860,7	111,2	46,3
Неналоговые доходы	31 913,5	84 944,0	46 106,1	14 192,6	144,5	54,3
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>726 796,3</i>	<i>2 194 211,2</i>	<i>815 419,9</i>	<i>88 623,6</i>	<i>112,2</i>	<i>37,2</i>

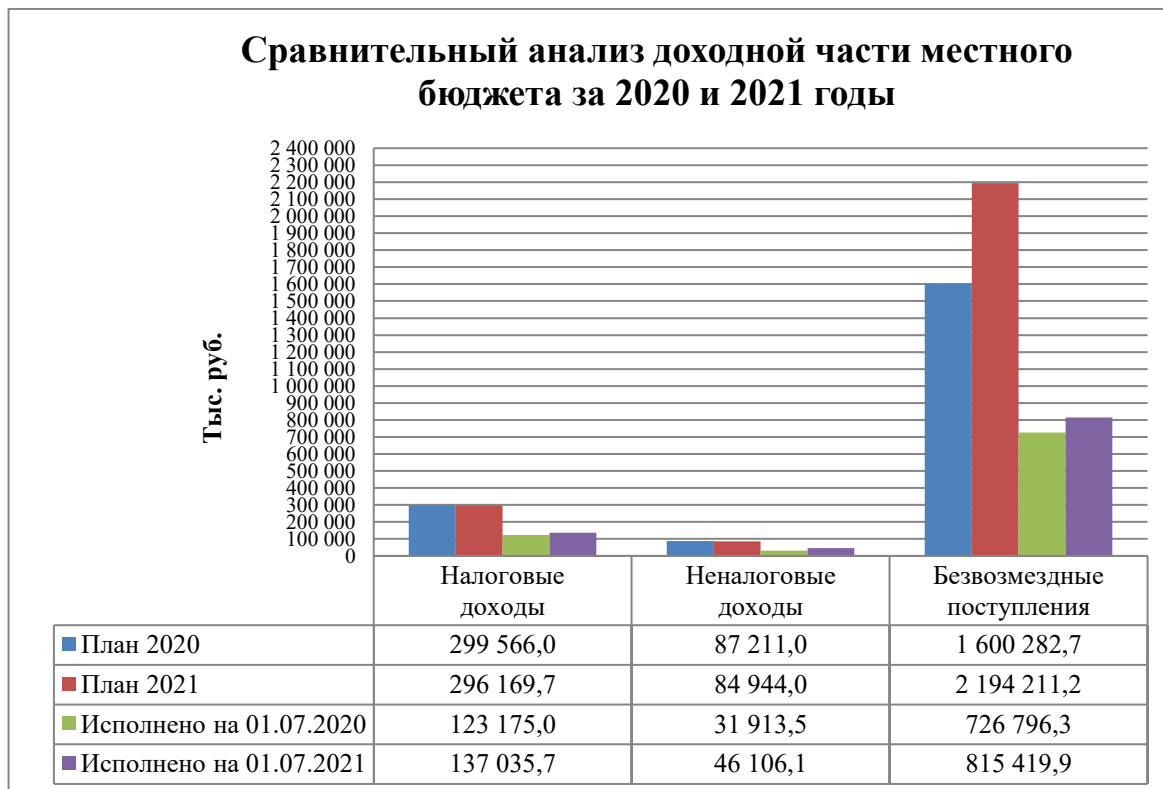
Доходы местного бюджета утверждены в сумме 2 575 324,9 тыс. рублей, исполнены по состоянию на 1 июля 2021 года в сумме 998 561,7 тыс. рублей, или 38,8% к утвержденному плану, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы –183 141,8 тыс. рублей, или 48,0% к плановым назначениям, в том числе:

налоговые доходы – 137 035,7 тыс. рублей, или 46,3% к плановым назначениям,

неналоговые доходы – 46 106,1 тыс. рублей, или 54,3% к плановым назначениям,

- безвозмездные поступления – 815 419,9 тыс. рублей, или 37,2% к плановым назначениям.

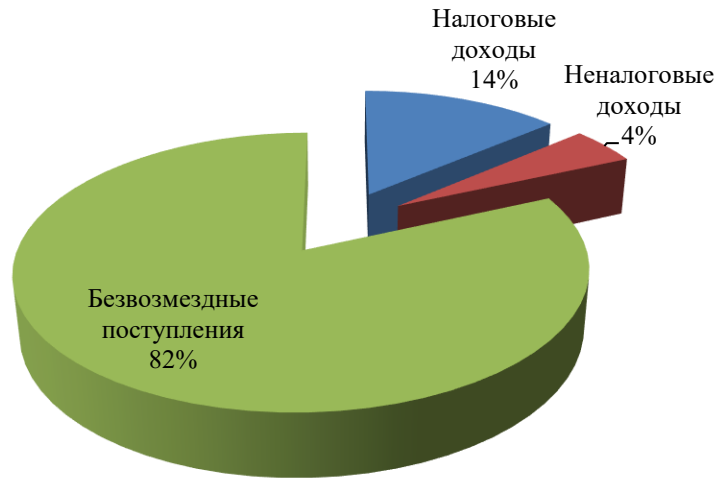


Как видно из данных таблицы и диаграммы за первое полугодие 2021 года наблюдается снижение объема налоговых доходов на 1,1% по утвержденным бюджетным назначениям и увеличение на 11,2% по исполненным бюджетным назначениям. Поступления по неналоговым доходам выше на 44,5% относительно поступлений неналоговых доходов за первое полугодие 2020 года, утвержденные плановые бюджетные назначения 2021 года ниже на 2,6% аналогичных показателей 2020 года. Безвозмездные поступления по сравнению с аналогичным периодом 2020 года увеличены на 37,1% по утвержденным назначениям и увеличились на 12,2% по исполненным назначениям.

Согласно Справке об исполнении консолидированного бюджета Иркутской области на 1 июля 2021 года (<https://irkobl.ru/sites/minfin/activity/budget/>) средний процент исполнения местных бюджетов Иркутской области по доходам 51% к плану года.

Показатели исполнения местного бюджета по доходам на 1 июля 2021 года ниже средних показателей исполнения местных бюджетов Иркутской области на 12,2%.

Структура поступивших доходов в местный бюджет за первое полугодие 2021 года представлена на следующей диаграмме:



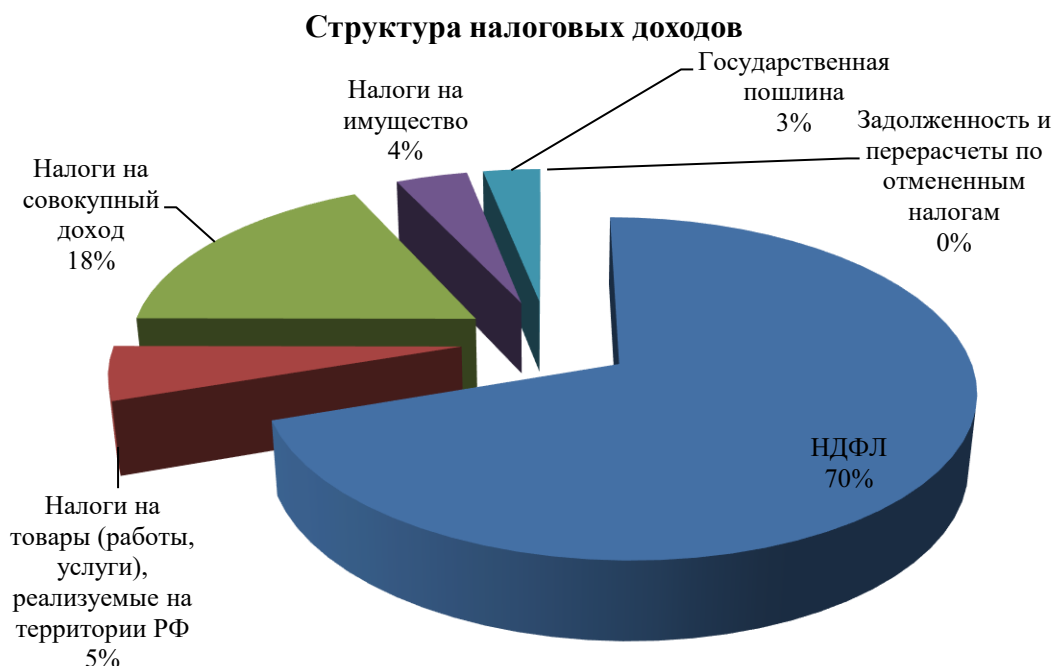
Поступления налоговых и неналоговых доходов приведены в следующей таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Налоговые и неналоговые доходы	155 088,5	381 113,7	183 141,8	28 053,3	118,1	48,0
<i>Налоговые доходы</i>	<i>123 175,0</i>	<i>296 169,7</i>	<i>137 035,7</i>	<i>13 860,7</i>	<i>111,2</i>	<i>46,2</i>
Налоги на прибыль, доходы	88 858,3	212 989,0	95 666,8	6 808,5	107,7	44,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	6 362,7	15 274,7	7 185,8	823,1	112,9	47,0
Налоги на совокупный доход	17 145,8	31 352,0	24 539,6	7 393,8	143,1	78,3
Налоги на имущество	5 534,6	25 054,0	5 370,5	-164,1	97,0	21,4
Государственная пошлина	5 273,6	11 500,0	4 273,0	-1 000,6	81,0	37,1
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0,0	0,0	0,001	0,001	x	x
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>31 913,5</i>	<i>84 944,0</i>	<i>46 106,1</i>	<i>14 192,6</i>	<i>144,5</i>	<i>54,3</i>
Доходы от использования имущества	13 466,8	33 040,0	15 664,3	2 197,5	116,3	47,4
Платежи при использовании природными ресурсами	1 330,9	4 900,0	3 291,8	1 960,9	247,3	67,2
Доходы от оказания платных услуг (работ)	16 696,1	45 712,0	25 137,3	8 441,2	150,6	55,0

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	193,2	500,0	1 191,5	998,3	в 6 раз	2,4 раза
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	499,5	792,0	761,1	261,6	152,3	96,1
Прочие неналоговые доходы	- 273,0	0,0	60,1	333,1	х	х

Исполнение по **налоговым доходам** за первое полугодие 2021 года увеличилось на 13 860,7 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (123 175,0 тыс. рублей) и составило 137 035,7 тыс. рублей.



В структуре налоговых доходов основную долю занимают:

- поступления по налогу на доходы физических лиц (70%);
- поступления по налогам на совокупный доход (18%);
- поступления по налогам на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации (5%).

Поступления по налогу на доходы физических лиц за первое полугодие 2021 года составили 95 666,8 тыс. рублей, или 44,9% от утвержденных плановых назначений. Объем поступлений налога на доходы физических лиц в местный бюджет увеличился на 6 808,5 тыс. рублей, или на 7,7% по сравнению с аналогичным периодом 2020 года (88 858,3 тыс. рублей).

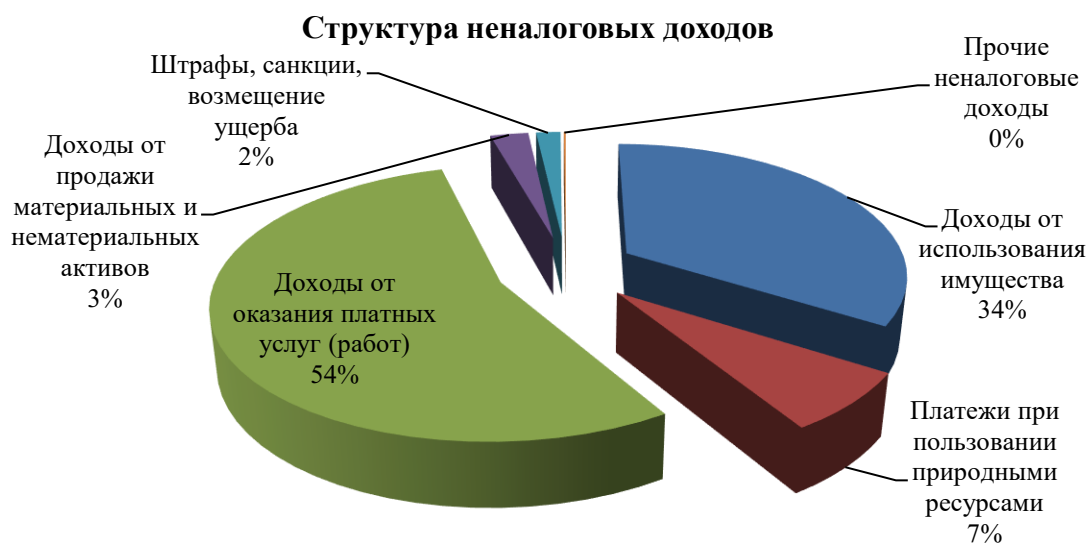
Поступления от налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за первое полугодие 2021 года составили 7 185,8 тыс. рублей, или 47% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с поступлениями за первое полугодие 2020 года (6 362,7 тыс. рублей), доходы по данному виду налога увеличились на 823,1 тыс. рублей.

Доходы от налога на совокупный доход за первое полугодие 2021 года составили 24 539,6 тыс. рублей, или 78,3% от утвержденных плановых

назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (17 145,8 тыс. рублей) поступления в местный бюджет от данного вида налога увеличились на 7 393,8 тыс. рублей или на 43,1%.

Поступления налога на имущество за первое полугодие 2021 года составили 5 370,5 тыс. рублей (21,4% от плановых назначений), что на 164,1 тыс. рублей меньше, чем в аналогичном периоде 2020 года (5 534,6 тыс. рублей).

По поступлениям государственной пошлины при плане 11 500,0 тыс. рублей исполнение составило 4 273,0 тыс. рублей, или 37,1%. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (5 273,6 тыс. рублей) произошло снижение поступления государственной пошлины на 1 000,6 тыс. рублей или 19,0%.



В структуре **неналоговых доходов** наибольший удельный вес имеют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства (54%) и доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (34%).

По поступлениям неналоговых доходов в первом полугодии 2021 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение на 14 192,6 тыс. рублей, или на 44,5%, объем поступивших доходов составил 46 106,1 тыс. рублей, или 54,3% от плана.

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, исполнены в сумме 15 664,3 тыс. рублей, или 47,4% от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (13 466,8 тыс. рублей) по данному виду дохода произошло увеличение на 16,3%.

Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду (платежи при использовании природными ресурсами) за первое полугодие 2021 года составило 3 291,8 тыс. рублей или 67,2% от плановых назначений, что на 1 960,9 тыс. рублей превышает поступления за первое полугодие 2020 года (1 330,9 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены в сумме 25 137,3 тыс. рублей, или 55,0% к плану, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (16 696,1 тыс. рублей) рост на 8 441,2 тыс. рублей, или 50,6%. Доходы от оказания платных услуг (работ) исполнены в сумме 24 308,9 тыс. рублей, доходы от компенсации затрат государства исполнены в сумме 828,4 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг (работ) запланированы по трем главным администраторам доходов бюджета 905 «Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово» в размере 750,0 тыс. рублей, 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 44 862,0 тыс. рублей и 904 «Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. рублей. За первое полугодие 2021 года поступления данного вида дохода составили по главному администратору 904 – 2,2 тыс. рублей, или 2,2% от плана, по главному администратору 907 – 24 306,7 тыс. рублей, или 54,2% от плана.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов на 2020 год решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ) не запланированы. За первое полугодие 2021 года поступления данного вида дохода составили по главному администратору 907 «Управление образования администрации города Черемхово» – 8,5 тыс. рублей, по главному администратору 910 «Финансовое управление администрации города Черемхово» – 802,3 тыс. рублей, по главному администратору 901 «Администрация города Черемхово» – 10,0 тыс. рублей, по главному администратору 909 «Отдел капитального строительства администрации города Черемхово» – 7,6 тыс. рублей.

От продажи материальных и нематериальных активов в первом полугодии 2021 года в бюджет города поступило 1 191,5 тыс. рублей, или в 2,4 раза больше плановых назначений. Исполнение доходов от продажи материальных и нематериальных активов в первом полугодии 2021 года выше, чем в аналогичном периоде 2020 года (193,2 тыс. рублей) на 998,3 тыс. рублей, или в 6 раз. Доходы от продажи земельных участков исполнены в сумме 1 065,2 тыс. рублей, доходы от реализации имущества исполнены в сумме 126,3 тыс. рублей.

Решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ) поступление доходов от реализации имущества не предусмотрено, поступления доходов от продажи земельных участков предусмотрены в размере 500 тыс. рублей.

Поступления от штрафов, санкций, возмещения ущерба исполнены в сумме 761,1 тыс. рублей или 96,1% от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (499,5 тыс. рублей) по данному виду дохода произошло увеличение на 52,3%.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило 60,1 тыс. рублей, в аналогичном периоде прошлого года исполнение составило (минус) 273,0 тыс. рублей.

Анализ **безвозмездных поступлений** представлен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Безвозмездные поступления	726 796,3	2 194 211,2	815 419,9	88 623,6	112,2	37,2
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	716 383,9	2 191 202,2	813 727,0	97 343,1	113,6	37,1
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	100 339,3	176 919,3	103 740,3	3 401,0	103,4	58,6
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	164 057,9	1 197 520,3	203 930,1	39 872,2	124,3	17,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	431 205,2	780 788,3	483 569,8	52 364,6	112,1	61,9
Иные межбюджетные трансферты	20 781,5	35 974,3	22 486,8	1 705,3	108,2	62,5
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>12 164,4</i>	<i>3 009,0</i>	<i>1 719,0</i>	<i>-10 445,4</i>	<i>14,1</i>	<i>57,1</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	<i>- 1 752,0</i>	<i>-</i>	<i>-26,1</i>	<i>1 725,9</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

По состоянию на 1 июля 2021 года доходы местного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 815 419,9 тыс. рублей, или 37,2% от плановых назначений (на 12,2% выше, чем в аналогичном периоде 2020 года).

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

– **Дотации** – 103 740,3 тыс. рублей или 58,6% от плановых назначений (176 919,3 тыс. рублей), в том числе:

– дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 93 966,8 тыс. рублей, или 63,7% от плановых назначений (147 601,6 тыс. рублей);

– дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов 9 773,5 тыс. рублей, или 33,3% от плановых назначений (29 317,7 тыс. рублей).

– **Субсидии** – 203 930,1 тыс. рублей или 17,0% от плановых назначений (1 197 520,3 тыс. рублей).

(тыс. рублей)

Наименование субсидии	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 197 520,3	203 930,1	17,0

Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	237 670,8	27 079,6	11,4
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	4 009,8	2 877,6	71,8
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	29 331,8	0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	529 788,6	33 043,6	6,2
Субсидии бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	45 932,9	17 567,2	38,2
Субсидии бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	60 000,0	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам 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	205 140,5	102 570,3	50,0
Субсидии местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования 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	2 398,5	719,5	30,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области	5 585,6	1 970,6	35,3
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	7 352,9	5 264,9	71,6
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение школьных автобусов для обеспечения безопасности школьных перевозок и ежегодного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно	2300,0	0,0	0,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности, а так же мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, которые находятся или будут находиться в муниципальной собственности	25 007,0	1 500,0	6,0

Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	10 000,0	7 044,7	70,4
Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных аварийными	9 454,2	589,8	6,2
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку отрасли культуры	13,3	0,0	0,0
Субсидии на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований по строительству, реконструкции, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного назначения	1 697,7	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам из областного бюджетам на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной стоимости в сфере физической культуры и спорта	10 000,0	2 539,8	25,4
Субсидии местным бюджетам на реализацию программ по работе с детьми и молодежью	256,2	0,0	0,0
Субсидии местным бюджетам на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций	10 000,0	0,0	0,0
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 Иркутской области	1 162,5	1 162,5	100,0
Субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта	418,0	0,0	0,0

- **Субвенции** – 483 569,8 тыс. рублей или 61,9% от плановых назначений (780 788,3 тыс. рублей);

(тыс. рублей)

Наименование субвенции	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
1	2	3	4=3/2
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	780 788,3	483 569,8	61,9
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	71,0	71,0	100,0
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	36 237,8	18 481,6	51,0
Субвенции бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ	31 332,2	13 101,3	41,8
<i>Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные образовательные учреждения</i>	<i>1 257,1</i>	<i>77,0</i>	<i>6,1</i>
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям</i>	<i>18 017,7</i>	<i>6 855,7</i>	<i>38,0</i>
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защита их прав</i>	<i>1 640,6</i>	<i>708,9</i>	<i>43,2</i>

<i>Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области</i>	4 931,1	2 463,8	50,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда</i>	821,3	474,8	57,8
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами</i>	47,8	21,5	45,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения</i>	87,6	39,4	45,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек</i>	2 317,4	1 042,8	45,0
<i>Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий</i>	818,6	328,4	40,1
<i>Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях</i>	0,7	0,0	0,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции</i>	4,1	0,0	0,0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов</i>	1 388,2	1 089,0	78,4
Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	736,9	0,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	712 410,4	451 915,9	63,4
<i>Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях</i>	313 504,4	187 471,2	59,8
<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>	398 906,0	264 444,7	66,3

- **Иные межбюджетные трансферты** (межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций) – 22 486,8 тыс. рублей или 62,5% от плановых назначений (35 974,3 тыс. рублей).

- **Прочие безвозмездные поступления** – 1 719,0 тыс. рублей, или 57,1% от плановых назначений (3 009,0 тыс. рублей).

Приложением № 1 к решению Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ поступление по виду доходов «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» запланировано по двум главным администраторам доходов бюджета 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 9,0 тыс. рублей и 910 «Финансовое управление администрации города Черемхово» в размере 3 000,0 тыс. рублей.

Согласно данным отчетов (отчет по поступлениям и выбытиям, ф. 0503151; сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета, ф. 0531857) за первое полугодие 2021 года в местный бюджет по виду дохода «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» поступления составили по КБК 90720704050040000150 – 9 003,0 рублей и по КБК 91020704050040000150 – 1 710 000,0 рублей.

- **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** – (минус) 26 106,46 рублей. Осуществлен возврат следующих межбюджетных трансфертов:

– субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда в размере 10 000 рублей;

– субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях в размере 8 465,93 рублей;

– иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в размере 7 640,53 рублей.

В целом, отмечается увеличение доходов местного бюджета за первое полугодие 2021 года на 13,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение доходов местного бюджета сложилось, за счет роста объема безвозмездных поступлений на 12,2%, налоговых и неналоговых доходов на 18,1%.

Исполнение расходной части местного бюджета

Исполнение расходов местного бюджета осуществлялось в соответствии с решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-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 17.12.2020 № 4/1-ДГ	Решение Думы от 29.04.2021 № 8/2-ДГ	Отклонение	Сводная бюджетная роспись от 17.06.2021	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3	6	7=6-4
Общегосударственные вопросы	01	137 100,0	139 863,5	2 763,5	139 863,5	0,0
Национальная оборона	02	350,0	350,0	0,0	350,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 358,0	5 463,0	105,0	5 463,0	0,0
Национальная экономика	04	291 003,8	293 493,6	2 489,8	293 574,8	81,2

Жилищно-коммунальное хозяйство	05	307 916,9	675 873,3	367 956,4	695 829,6	19 956,3
Охрана окружающей среды	06	2 778,6	5 096,0	2 317,4	5 096,0	0,0
Образование	07	1 029 439,3	1 092 217,7	62 778,4	1 090 537,7	-1 680,0
Культура, кинематография	08	123 964,8	126 504,1	2 539,3	126 861,1	357,0
Социальная политика	10	65 875,2	70 605,1	4 729,9	70 605,1	0,0
Физическая культура и спорт	11	174 698,9	176 342,6	1 643,7	176 403,6	61,0
Средства массовой информации	12	2 100,0	3 150,0	1 050,0	3 150,0	0,0
Обслуживание муниципального долга	13	129,5	129,5	0,0	129,5	0,0
Итого:		2 140 715,0	2 589 088,4	448 373,4	2 607 863,9	18 775,5

Решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ общий объем расходов бюджета на 2021 год утвержден в сумме 2 140 715,0 тыс. рублей. Сводная бюджетная роспись на 2021 год по расходам местного бюджета утверждена 17 декабря 2020 года в сумме 2 140 715,0 тыс. рублей, что соответствует бюджетным ассигнованиям, утвержденным решением Думы.

Решением Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ общий объем расходов бюджета на 2021 год утвержден в сумме 2 589 088,4 тыс. рублей.

Решением Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ расходная часть местного бюджета увеличена на 448 373,4 тыс. рублей, или на 20,9 процентных пункта по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о бюджете.

С изменениями от 17 июня 2021 года (приказ финансового управления от 17 июня 2021 года № 31) расходы местного бюджета утверждены в сумме 2 607 863,9 тыс. рублей, что на 0,7 процентных пункта выше бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ. Сводная бюджетная роспись утверждена 17 июня 2021 года в сумме 2 607 863,9 тыс. рублей в соответствии с решением Думы (с учетом приказов финансового управления).

Плановые показатели отчета об исполнении местного бюджета за первое полугодие 2021 года соответствуют показателям сводной бюджетной росписи от 17 июня 2021 года.

Исполнение расходов местного бюджета за первое полугодие 2021 года составило 979 216,8 тыс. рублей, или 37,8% бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ, 37,5% показателя сводной бюджетной росписи от 17 июня 2021 года, и на 11,9% выше аналогичного показателя прошлого года.

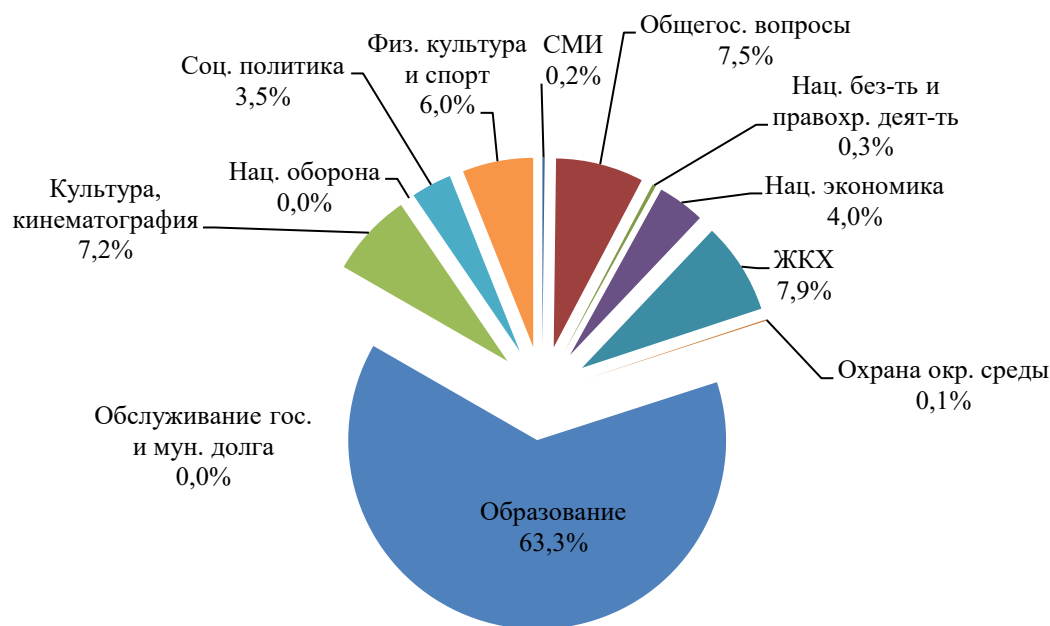
Анализ исполнения общего объема расходов местного бюджета за первое полугодие 2020 и 2021 годов представлен в следующей таблице.

(тыс. рублей).

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Расходы, всего		874 698,1	2 607 863,9	979 216,8	104 518,7	37,5

Общегосударственные вопросы	01.00	88 103,1	139 863,5	73 608,9	-14 494,2	52,6
Национальная оборона	02.00	29,5	350,0	0,0	-29,5	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00	2 576,4	5 463,0	3 094,2	517,8	56,6
Национальная экономика	04.00	38 419,0	293 574,8	39 630,3	1 211,3	13,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	67 724,7	695 829,6	76 870,5	9 145,8	11,0
Охрана окружающей среды	06.00	0,0	5 096,0	1 042,8	1 042,8	20,4
Образование	07.00	525 330,9	1 090 537,7	619 590,2	94 259,3	56,8
Культура, кинематография	08.00	66 483,6	126 861,1	70 187,6	3 704,0	55,3
Социальная политика	10.00	39 675,6	70 605,1	34 027,5	-5 648,1	48,2
Физическая культура и спорт	11.00	43 305,3	176 403,6	59 239,8	15 934,5	33,6
Средства массовой информации	12.00	3 050,0	3 150,0	1 925,0	-1 125,0	61,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	13.00	0,0	129,5	0,0	0,0	0,0

Структура расходной части бюджета по результатам исполнения за первое полугодие 2021 года представлена на следующей диаграмме.



По результатам исполнения местного бюджета за первое полугодие 2021 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Образование» - 63,3%; менее 10% составляют расходы по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,9%, «Культура, кинематография» - 7,2%; «Общегосударственные вопросы» - 7,5%, «Физическая культура и спорт» - 6%, менее 5% от общего объема расходов занимают и «Социальная политика» - 3,5% и «Национальная экономика» - 4,0%; менее 1% составляют расходы по разделам «Средства массовой информации» - 0,2%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,3%, «Охрана окружающей среды» - 0,1%.

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

По разделу **0100** «Общегосударственные вопросы» расходы местного бюджета в первом полугодии 2021 года исполнены в сумме 73 608,9 тыс. рублей, или 52,6% уточненного годового плана, что на 19,7% выше аналогичного показателя 2020 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2021 года составило от 0% по подразделу 0111 «Резервные фонды» до 100% по подразделу 0105 «Судебная система».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Общегосударственные вопросы	01.00	88 103,1	139 863,5	73 608,9	-14 494,2	52,6
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	01.02	1 337,3	2 688,0	1 520,8	183,5	56,6
Функционирование представительных органов муниципальных образований	01.03	1 954,4	2 471,0	1 144,5	-809,9	46,3
Функционирование местных администраций	01.04	32 531,6	50 987,9	29 935,7	-2 595,9	58,7
Судебная система	01.05	100,9	71,0	71,0	-29,9	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов	01.06	13 756,0	27 529,4	13 932,9	176,9	50,6
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01.07	6 800,0	0,0	0,0	- 6 800,0	0,0
Резервные фонды	01.11	0,0	50,00	0,0	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01.13	31 622,9	56 066,2	27 004,0	- 4 618,9	48,2

По разделу **0200** «Национальная оборона» расходы местного бюджета в первом полугодии 2021 года не осуществлялись, годовой план утвержден в сумме 350 тыс. рублей по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики».

По разделу **0300** «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы местного бюджета в первом полугодии 2021 года исполнены в сумме 3 094,2 тыс. рублей, или 56,6% показателя уточненного годового плана по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», что на 20,1% выше аналогичного показателя 2020 года (2 576,4 тыс. рублей).

По разделу **0400** «Национальная экономика» расходы местного бюджета в первом полугодии 2021 года исполнены в сумме 39 630,3 тыс. рублей, или

13,5% от плана, что на 3,2% выше аналогичного показателя 2020 года (38 419,0 тыс. рублей).

Расходы в отчетном периоде 2021 года не осуществлялись по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство». По остальным подразделам классификации расходов исполнение составило от 6,5% по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» до 45,4% по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Национальная экономика	04.00	38 419,0	293 574,8	39 630,3	1 211,3	13,5
Общеэкономические вопросы	04.01	52,5	135,4	60,9	8,4	45,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04.05	566,7	0,0	0,0	-566,7	0,0
Водное хозяйство	04.06	0,0	178 027,9	19 095,4	19 095,4	10,7
Транспорт	04.08	9 732,7	24 000,4	10 080,4	347,7	42,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04.09	22 750,0	79 973,2	5 203,9	-17 546,1	6,5
Другие вопросы в области национальной экономики	04.12	5 317,1	11 437,9	5 189,7	-127,4	45,4

По разделу **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде составили 76 870,5 тыс. рублей, или 11,0% от плановых бюджетных ассигнований.

Наименьшее исполнение от плановых ассигнований сложилось по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» - 6,4%, что в 21 раза выше аналогичных расходов бюджета в первом полугодии 2020 года.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы бюджета исполнены в сумме 35 334,6 тыс. рублей, или 37,5%, что на 19 132,0 тыс. рублей, или в 1,5 раза ниже аналогичного показателя 2020 года.

Расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 5 093,0 тыс. рублей, что в 2,3 раза ниже аналогичных показателей 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	67 724,7	695 829,6	76 870,5	9 145,8	11,0
Жилищное хозяйство	05.01	1 729,0	564 695,6	36 442,9	34 713,9	6,4
Коммунальное хозяйство	05.02	11 529,1	36 895,9	5 093,0	-6 436,1	13,8
Благоустройство	05.03	54 466,6	94 238,1	35 334,6	-19 132,0	37,5

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» раздела **0600** «Охрана окружающей среды» в первом полугодии 2021 года расходы исполнены в сумме 1 042,8 тыс. рублей или 20,4%, при плановых бюджетных ассигнованиях 5 096,0 тыс. рублей.

По разделу **0700** «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 619 590,2 тыс. рублей, или 56,8% от плановых бюджетных ассигнований, что на 94 259,3 тыс. рублей, или на 17,9% превысило расходы бюджета в первом полугодии 2020 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2021 года составило от 39,9% по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» до 58,7% по подразделу 0702 «Общее образование».

Снижение расходов в сравнении с первым полугодием 2020 года произошло по двум подразделам. По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» снижение составило 2 915,0 тыс. рублей, по подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 4,4 тыс. рублей.

По остальным подразделам классификации расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2020 года произошел рост, от 3,4% по подразделам 0707 «Молодежная политика», до 28,8% по подразделу 0702 «Общее образование».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Образование	07.00	525 330,9	1 090 537,7	619 590,2	94 259,3	56,8
Дошкольное образование	07.01	190 698,4	387 821,3	214 491,6	23 793,2	55,3
Общее образование	07.02	246 443,0	540 292,4	317 368,6	70 925,6	58,7
Дополнительное образование детей	07.03	59 939,9	101 503,9	57 024,9	- 2 915,0	56,2
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07.05	86,6	206,2	82,2	-4,4	39,9
Молодежная политика	07.07	4 953,1	12 718,1	5 123,4	170,3	40,3
Другие вопросы в области образования	07.09	23 209,9	47 995,8	25 499,5	2 289,6	53,1

Расходы местного бюджета по разделу **0800** «Культура, кинематография» исполнены в сумме 70 187,6 тыс. рублей, или 55,3% от уточненных годовых показателей, что на 3 704,0 тыс. рублей, или 5,6% выше расходов бюджета в первом полугодии 2020 года.

Исполнение по подразделу 0801 «Культура» в первом полугодии 2020 года превысило показатели в аналогичном периоде 2020 года на 1,7%, а по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 11,2%.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Культура, кинематография	08.00	66 483,6	126 861,1	70 187,6	3 704,0	55,3
Культура	08.01	39 234,1	72 015,8	39 881,7	647,6	55,4

Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08.04	27 249,5	54 845,3	30 305,9	3 056,4	55,3
---------------------------------------------------	-------	----------	----------	----------	---------	------

По разделу **1000** «Социальная политика» расходы бюджета исполнены в сумме 34 027,5 тыс. рублей, или 48,2%, что на 5 648,1 тыс. рублей, или 16,6% ниже расходов бюджета в первом полугодии 2020 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета за первое полугодие 2021 года составило от 36,0% по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» до 53,4% по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение».

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Социальная политика	10.00	39 675,6	70 605,1	34 027,5	-5 648,1	48,2
Пенсионное обеспечение	10.01	2 876,2	5 950,0	3 178,6	302,4	53,4
Социальное обеспечение населения	10.03	20 530,2	37 348,0	19 640,2	-890,0	52,3
Охрана семьи и детства	10.04	12 329,6	19 274,8	6 932,6	-5 397,0	36,0
Другие вопросы в области социальной политики	10.06	3 939,6	8 032,3	4 276,1	336,5	53,2

Расходы местного бюджета по разделу **1100** «Физическая культура и спорт» составили 59 239,8 тыс. рублей, или 33,6% от плана, что на 36,8% выше аналогичного показателя 2020 года.

(тыс. рублей)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Рост (снижение) к 2020	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Физическая культура и спорт	11.00	43 305,3	176 403,6	59 239,8	15 934,5	33,6
Физическая культура	11.01	42 025,6	174 090,0	57 723,8	15 698,2	33,2
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11.05	1 279,7	2 313,6	1 516,0	236,3	65,5

По подразделу **1201** «Телевидение и радиовещание» раздела 1200 «Средства массовой информации» расходы бюджета исполнены в сумме 1 925,0 тыс. рублей, или 61,1%, что на 1 125,0 тыс. рублей меньше расходов по данному подразделу в первом полугодии 2020 года (3 050,0 тыс. рублей).

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

Решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (приложение № 6) (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ, приложение № 4) в составе ведомственной структуры расходов бюджета утверждены десять главных распорядителей средств местного бюджета. Исполнение бюджетных назначений за первое полугодие 2021 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование ГРБС	КВСП	Исполнено на 01.07.2020	Уточненный годовой план 2021	Исполнено на 01.07.2021	Факт 2021/ Факт 2020 (%)	% исп.
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Дума города Черемхово	900	3 449,4	3 971,0	2 644,5	76,7	66,6
Администрация города Черемхово	901	85 730,5	157 320,5	74 994,1	87,5	47,7
КСП города Черемхово	902	2 389,3	4 631,0	1 803,9	75,5	38,9
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	88 386,7	153 901,0	89 043,1	100,7	57,9
Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово	905	4 939,7	15 841,9	7 307,5	147,9	46,1
Управление образования администрации города Черемхово	907	509 727,0	1 053 807,8	600 418,0	117,8	57,0
Отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово	908	46 344,8	82 272,6	45 503,5	98,2	55,3
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	68 061,0	1 005 984,5	85 497,0	125,6	8,5
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	12 422,2	24 365,9	12 914,9	104,0	53,0
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	53 247,5	105 767,7	59 090,3	111,0	55,9
Итого:		874 698,1	2 607 863,9	979 216,8	111,9	37,5

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГРБС – управление образования администрации города Черемхово 40,4%, наименьший удельный вес 0,2% занимает ГРБС – Дума города Черемхово. В сравнении с аналогичным периодом 2020 года по большинству ГРБС наблюдается рост расходов, за исключением, КСП города Черемхово – снижение на 24,5%, Дума города Черемхово – снижение на 23,3%, администрация города Черемхово – снижение на 12,5%, отдел по физической культуре и спорту администрации города Черемхово – снижение на 1,8%.

Реализация региональных проектов в рамках национальных проектов в муниципальном образовании «город Черемхово»

По данным сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2021 год на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов запланировано 650 699,1 тыс. рублей, согласно формам отчетности (Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП), Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117-НП) в рамках реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов) по состоянию на 1

июля 2021 года исполнение по расходам составило 34 584,4 тыс. рублей, или 5,3% от плановых бюджетных назначений. Утвержденные бюджетные ассигнования и исполнение по расходам в разрезе региональных проектов представлены в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование регионального проекта (РП)	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнение
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)»	554 490,5	34 584,4
РП «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области»	29 820,5	0,0
РП «Дорожная сеть (Иркутская область)»	66 388,1	0,0
Итого:	650 699,1	34 584,4

В рамках реализации **регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)»** (федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» национального проекта «Жилье и городская среда») местному бюджету предусмотрена субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации – Фонд содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 529 788,6 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета в сумме 9 454,2 тыс. рублей. Расходы на софинансирование указанных мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены в размере 15 247,7 тыс. рублей. Финансирование мероприятий регионального проекта за счет средств местного бюджета предусмотрено в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово».

По состоянию на 1 июля 2021 года согласно данным отчета (ф. 0503128-НП) за счет средств на реализацию мероприятий регионального проекта «Обеспечения устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» принято бюджетных обязательств на сумму 200 956,00 тыс. рублей, исполнение составило 34 584,4 тыс. рублей или 6,2% от плановых бюджетных назначений.

Показатели раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 0501 115F367484 414 и 000 0501 115F36748S 414 соответствуют показателям сводной бюджетной росписи расходов

местного бюджета на плановый период 2022-2023 годов по соответствующим КБК:

- по КБК 000 0501 115F367484 414 на 2022 год – 22 410,4 тыс. рублей, на 2023 год – 18 900,6 тыс. рублей;

- по КБК 000 0501 115F36748S 414 на 2022 год – 1 948,7 тыс. рублей, на 2023 год – 1 643,5 тыс. рублей.

В рамках реализации **регионального проекта «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области»** (федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» национального проекта «Жилье и городская среда») местному бюджету предусмотрена субсидия на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 29 331,8 тыс. рублей. Софинансирование за счет средств местного бюджета предусмотрено в размере 488,7 тыс. рублей.

По состоянию на 1 июля 2021 года согласно данным отчета (ф. 0503128-НП) за счет средств на реализацию мероприятий регионального проекта «Формирования комфортной городской среды в Иркутской области» принято бюджетных обязательств на сумму 29 671,4 тыс. рублей, исполнение не осуществлялось.

Показатели раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 0503 122F255551 244 соответствуют показателям сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на плановый период 2022-2023 годов по соответствующему КБК в сумме 488,7 тыс. рублей ежегодно.

В рамках реализации **регионального проекта «Дорожная сеть (Иркутская область)»** (федеральный проект «Региональная и местная дорожная сеть» национального проекта «Безопасные качественные дороги») местному бюджету предусмотрена субсидия на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» в размере 60 000,0 тыс. рублей, субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований по строительству, реконструкции, капитальному ремонту автомобильных дорог общего пользования местного назначения в размере 1 697,7 тыс. рублей. Финансирование мероприятий в рамках реализации регионального проекта за счет средств местного бюджета предусмотрено в размере 4 690,4 тыс. рублей. По состоянию на 1 июля 2021 согласно данным отчета (ф. 0503128-НП) принято бюджетных обязательств в размере 62 187,5 тыс. рублей, исполнение не осуществлялось.

В рамках реализации **регионального проекта «Культурная среда (Иркутская область)»** (федеральный проект «Цифровизация услуг и формирование информационного пространства в сфере культуры («Цифровая культура»)» национального проекта «Культура») согласно показателям сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на плановый период 2022-2023 годов предусмотрены плановые показатели на 2022 год в сумме 2 500,0 тыс. рублей по КБК 000 0801 106A354530 244.

Следует отметить, что в показателях раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» не отражены показатели сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на плановый период 2022-2023 годов по КБК 000 0801 106А354530 244 на 2022 год в объеме 2 500,0 тыс. рублей, что противоречит требованиям пункта 73.1 Инструкции № 191н.

Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ «О местном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2021 год утвержден в сумме 1 870 651,2 тыс. рублей, что составляет 87,4% от общего объема расходов местного бюджета. Первоначально в соответствии с решением Думы о местном бюджете запланировано финансирование мероприятий 22 муниципальных программ.

Сводной бюджетной росписью от 17 июня 2021 года бюджетные ассигнования на реализацию 22 муниципальных программ утверждены в объеме 2 328 327,8 тыс. рублей или 89,3% от общего годового объема расходов местного бюджета.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по сравнению с первоначально утвержденными назначениями увеличены на 457 676,6 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (85,8%) доля средств на финансирование мероприятий муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета увеличилась на 3,5%.

Информация об исполнении муниципальных программ за первое полугодие 2021 года приведена в таблице.

(тыс. рублей)

№ п/п	Наименование программы	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
1	Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	52,0	48,8	93,8
2	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	134,0	134,0	100,0
3	Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	800,0	353,8	44,2
4	Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	6 700,0	3 426,6	51,1
5	Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	1 062 812,1	599 229,0	56,4
6	Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	151 381,5	87 430,0	57,8

7	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	167 036,4	52 871,7	31,6
8	Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	6 716,1	2 799,7	41,7
9	Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	200,0	182,9	91,4
10	Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	3 692,9	835,6	22,6
11	Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	1 079,9	667,6	61,8
12	Муниципальная программа «Доступная среда»	365,0	315,0	86,3
13	Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	374,0	374,0	100,0
14	Муниципальная программа «Молодым семьям - доступное жилье»	5 508,0	3 705,3	67,3
15	Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово»	554 490,5	34 584,4	6,2
16	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	508,9	33,9	6,7
17	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	109 151,3	29 444,7	27,0
18	Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	187 244,5	21 268,8	11,4
19	Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	1 273,0	0,0	0,0
20	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	3 184,4	735,5	23,1
21	Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	31 545,9	2 394,7	7,6
22	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	34 077,4	1 148,4	3,4
	Итого по программам	2 328 327,8	841 984,4	36,2

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2021 года составило 841 984,4 тыс. рублей или 36,2% к плану года.

В аналогичный период 2020 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 726 291,6 тыс. рублей или 41,8% от плановых назначений (1 739 049,1 тыс. рублей).

В целом, исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 86% от общего объема расходов местного бюджета за первое полугодие 2021 года.

Из 22 муниципальных программ по состоянию на 1 июля 2021 года 10 программ исполнены ниже среднего показателя (36,2%), из них по одной программе 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 48,8 тыс. рублей, или 93,8% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	101 00 00000	52,0	48,8	93,8
Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности	101 02 00000	11,6	8,6	74,1
Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве	101 03 00000	40,4	40,2	99,5

2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово». Исполнение на 1 июля 2021 года составило 134,0 тыс. рублей, или 100,0% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	102 00 00000	134,0	134,0	100,0
Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда	102 02 00000	134,0	134,0	100,0

3. Муниципальная программа «Развитие городского сообщества». За первое полугодие 2021 года расходы на реализацию мероприятий программы составили 353,8 тыс. рублей, или 44,2% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	103 00 00000	800,0	353,8	44,2
Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления	103 01 00000	400,0	269,3	67,3
Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ	103 02 00000	400,0	84,5	21,1

социально ориентированных некоммерческих организаций				
------------------------------------------------------	--	--	--	--

4. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» расходы в отчетном периоде составили 3 426,6 тыс. рублей, или 51,1% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	104 00 00000	6 700,0	3 426,6	51,1
Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	104 01 00000	725,0	9,5	1,3
Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово	104 02 00000	150,0	0,0	0,0
Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово	104 03 00000	612,0	322,9	52,8
Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово	104 05 00000	350,0	0,0	0,0
Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»	104 06 00000	4 863,0	3 094,2	63,6

5. Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово». На 1 июля 2021 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 599 229,0 тыс. рублей, или 56,4% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	105 00 00000	1 062 812,1	599 229,0	56,4
<i>Подпрограмма «Развитие образовательной сети города Черемхово»</i>	<i>105 10 00000</i>	<i>4 189,2</i>	<i>1 075,8</i>	<i>25,7</i>
Увеличение количества муниципальных образовательных организаций, отвечающих современным требованиям и	105 11 00000	4 189,2	1 075,8	25,7

условиям осуществления образовательного процесса				
<i>Подпрограмма «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»</i>	<i>105 20 00000</i>	<i>28 835,6</i>	<i>7 636,1</i>	<i>26,5</i>
Капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных организаций, находящихся в критическом состоянии	105 21 00000	1 956,5	1 024,8	52,4
Организация технического обслуживания и ремонта зданий муниципальных образовательных организаций	105 22 00000	2 721,4	1 068,8	39,3
Субсидия на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на осуществление мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций	105 22 S2050	10 869,6	0,0	0,0
Обеспечение безопасности обучающихся и работников муниципальных образовательных организаций во время их учебной и трудовой деятельности	105 23 00000	7 936,2	4 622,3	58,2
Приобретение школьного автобуса для образовательных организаций	105 23 S2590	2 500,0	0,0	0,0
Улучшение условий и охраны труда, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности	105 24 00000	2 851,9	920,2	32,3
<i>Подпрограмма «Кадровая политика в сфере образования»</i>	<i>105 30 00000</i>	<i>381,2</i>	<i>154,2</i>	<i>40,4</i>
Повышение уровня обеспеченности муниципальной системы образования квалифицированными педагогическими работниками	105 31 00000	140,0	52,2	37,3
Привлечение молодых специалистов в систему образования города Черемхово	105 32 00000	224,0	102,0	45,5
Увеличение числа педагогических работников, аттестованных на первую и высшую квалификационные категории	105 34 00000	17,2	0,0	0,0
<i>Подпрограмма «Общее и дополнительное образование»</i>	<i>105 40 00000</i>	<i>1 029 154,8</i>	<i>590 315,2</i>	<i>57,4</i>
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	105 40 73010	313 504,4	178 815,2	57,0
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение	105 40 73020	398 906,0	251 484,0	63,0

дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях				
Обновление содержания и технологий дошкольного образования в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта дошкольного образования	105 41 00000	65 954,5	33 544,0	50,9
Создание условий в муниципальных общеобразовательных организациях для достижения новых образовательных результатов в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов	105 42 00000	20 276,7	10 988,3	54,2
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области	105 42 53031	35 974,3	22 486,8	62,5
Обеспечение бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, посещающих муниципальные образовательные организации	105 42 73190	1 257,1	77,0	6,1
Организация бесплатного питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области	105 42 L3041	46 396,9	17 744,6	38,2
Обеспечение бесплатным питьевым молоком учащихся 1 – 4 классов муниципальных образовательных организаций	105 42 S2957	6 071,3	2 142,0	35,3
Организация бесплатного питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья	105 42 S2976	7 992,2	5 722,7	71,6
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	105 42 73180	1 388,2	1 089,0	78,4
Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям	105 42 73050	18 017,7	6 855,7	38,0
Развитие муниципальной системы дополнительного образования в соответствии с концепцией развития дополнительного образования детей Российской Федерации	105 43 00000	113 415,5	59 365,9	52,3
<i>Подпрограмма «Одаренные дети»</i>	<i>105 50 00000</i>	<i>251,3</i>	<i>47,7</i>	<i>19,0</i>
Развитие системы поиска, выявления, поддержки и сопровождения талантливых и одаренных детей, обучающихся в	105 51 00000	20,0	19,8	99,0

муниципальных образовательных организациях				
Увеличение числа детей и подростков, участвующих в мероприятиях интеллектуальной, творческой и спортивной направленности, получивших признание на федеральном и региональном уровнях	105 52 00000	231,3	27,9	12,1

6. По муниципальной программе «Развитие культуры города Черемхово» расходы на 1 июля 2021 года исполнены в сумме 87 430,0 тыс. рублей, или 57,8% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	106 00 00000	151 381,5	87 430,0	57,8
<i>Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово</i>	<i>106 01 00000</i>	<i>148 403,6</i>	<i>85 532,3</i>	<i>57,6</i>
<i>Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово</i>	<i>106 02 00000</i>	<i>14,5</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</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	14,5	0,0	0,0
<i>Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры</i>	<i>106 03 00000</i>	<i>2 031,1</i>	<i>1 415,1</i>	<i>69,7</i>
<i>Улучшение технического состояния учреждений культуры</i>	<i>106 04 00000</i>	<i>932,3</i>	<i>482,6</i>	<i>51,8</i>

7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Исполнение за отчетный период 2021 года составило 52 871,7 тыс. рублей, или 31,6% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	107 00 00000	167 036,4	52 871,7	31,6
<i>Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО</i>	<i>107 01 00000</i>	<i>405,0</i>	<i>72,2</i>	<i>17,8</i>

<i>Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня</i>	<i>107 02 00000</i>	<i>848,0</i>	<i>198,9</i>	<i>23,4</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>2 227,0</i>	<i>1 488,1</i>	<i>66,8</i>
	<i>107 03 00000</i>	<i>486,3</i>	<i>224,5</i>	<i>46,2</i>
<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</i>	<i>107 03 S2070</i>	<i>1 263,6</i>	<i>1 263,6</i>	<i>100,0</i>
<i>Софинансирование расходов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих свою деятельность в сфере физической культуры и спорта</i>	<i>107 03 S2850</i>	<i>477,1</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<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>98 990,3</i>	<i>17 464,5</i>	<i>17,6</i>
	<i>107 04 00000</i>	<i>7 354,5</i>	<i>4 244,3</i>	<i>57,7</i>
<i>Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта (Капитальный ремонт стадиона Шахтер г. Черемхово)</i>	<i>107 04 S2390</i>	<i>80 765,8</i>	<i>10 459,6</i>	<i>13,0</i>
<i>Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта</i>	<i>107 04 S2630</i>	<i>10 870,0</i>	<i>2 760,6</i>	<i>25,4</i>
<i>Обеспечение деятельности административно-управленческого аппарата</i>	<i>107 05 00000</i>	<i>64 566,1</i>	<i>33 648,0</i>	<i>52,1</i>

8. По состоянию на 1 июля 2021 года расходы по муниципальной программе «Молодежь города Черемхово» исполнены в сумме 6 716,1 тыс. рублей, или 41,7% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	108 00 00000	6 716,1	2 799,7	41,7
<i>Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи</i>	<i>108 01 00000</i>	<i>6 577,3</i>	<i>2 799,7</i>	<i>42,6</i>

	108 01 00000	6 374,9	2 799,7	43,9
Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи за счет средств субсидии местным бюджетам на реализацию программ по работе с детьми и молодежью	108 01 S2140	202,4	0,0	0,0
<i>Совершенствование системы патриотического, гражданско-патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи, противодействие экстремизму</i>	108 02 00000	138,8	0,0	0,0
	108 02 00000	52,7	0,0	0,0
Совершенствование системы патриотического, гражданско-патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи, противодействие экстремизму за счет средств субсидии местным бюджетам на реализацию программ по работе с детьми и молодежью	108 02 S2140	76,1	0,0	0,0
<i>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</i>	108 03 00000	10,0	0,0	0,0

9. Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первое полугодие 2021 года исполнены в сумме 182,9 тыс. рублей, или 91,4% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	109 00 00000	200,0	182,9	91,4
Подготовка спортивного резерва	109 04 00000	200,0	182,9	91,4

10. В отчетном периоде 2021 года расходы по муниципальной программе «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» исполнены в сумме 835,6 тыс. рублей, или 22,6%.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	110 00 00000	3 692,9	835,6	22,6

Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях	110 01 00000	1 010,7	0,0	0,0
<i>Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания</i>	<i>110 02 00000</i>	<i>2 682,2</i>	<i>835,6</i>	<i>31,1</i>
	110 02 00000	75,0	53,5	71,3
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 02 S2080	2 607,2	782,1	30,0

11. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» на 1 июля 2021 года исполнены в сумме 667,6 тыс. рублей, или 61,8% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	111 00 00000	1 079,9	667,6	61,8
Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи	111 01 00000	534,0	220,0	41,2
Оказание социальной поддержки гражданам без определенного места жительства	111 02 00000	463,5	387,6	83,6
Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе	111 03 00000	82,4	60,0	72,8

12. Муниципальная программа «Доступная среда». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первое полугодие 2021 года исполнены в сумме 365,0 тыс. рублей, или 86,3% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Доступная среда»	112 00 00000	365,0	315,0	86,3

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	30,0	0,0	0,0
Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и маломобильными группами населения в образовательную среду	112 02 00000	315,0	315,0	100,0
Социокультурная, спортивно-оздоровительная и социальная реабилитация инвалидов и маломобильных групп населения	112 03 00000	15,0	0,0	0,0
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	112 04 00000	5,0	0,0	0,0

13. В отчетном периоде 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово» в сумме 374,0 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	113 00 00000	374,0	374,0	100,0
Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи	113 02 00000	370,0	370,0	100,0
Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний, об угрозе возникновения и о возникновении эпидемий	113 03 00000	4,0	4,0	100,0

14. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» утверждены в сумме 5 508,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 4 009,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета

1 498,2 тыс. рублей. Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за первое полугодие 2021 года исполнены в сумме 3 705,3 тыс. рублей, или 67,3% от плана.

15. В отчетном периоде 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» исполнены в сумме 34 584,4 тыс. рублей или 6,2 % от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово»	115 00 00000	554 490,5	34 584,4	6,2
Средства государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	115 F3 67483	529 788,6	33 043,6	6,2
Субсидии из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области	115 F3 67484	9 454,2	589,8	6,2
Софинансирование расходных обязательств местного бюджета на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	115 F3 6748S	15 247,7	951,0	6,2

16. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово». По состоянию на 1 июля 2021 года исполнение составило 33,9 тыс. рублей, или 6,7% от плана.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	116 00 00000	508,9	33,9	6,7

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	508,9	33,9	6,7
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	-------	------	-----

17. Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». За первое полугодие 2021 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 29 444,7 тыс. рублей, или 27,0% от плановых назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	117 00 00000	109 151,3	29 444,7	27,0
<i>Проектирование, прохождение государственной экспертизы, авторский надзор, строительство (реконструкция), текущий и капитальный ремонт, ремонт улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них</i>	<i>117 01 00000</i>	<i>74 036,1</i>	<i>3 000,0</i>	<i>4,1</i>
	117 01 00000	5 577,5	3 000,0	53,8
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения	117 01 S2951	2 070,5	0,0	0,0
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги»	117 R1 53931	66 388,1	0,0	0,0
<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>	<i>117 02 00000</i>	<i>35 115,2</i>	<i>26 444,7</i>	<i>75,3</i>

18. Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово». Расходы исполнены в сумме 21 268,8 тыс. рублей, или 11,4% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	118 00 00000	187 244,5	21 268,8	11,4
<i>Подпрограмма «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово»</i>	<i>118 10 00000</i>	<i>178 027,9</i>	<i>19 095,4</i>	<i>10,7</i>
Софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности Берегоукрепление р. Черемшанка в г. Черемхово Иркутской области	118 10 S2290	177 572,1	18 974,8	10,7
Обеспечение защищенности населения и объектов экономики от наводнений и иного негативного воздействия вод	118 13 00000	455,8	120,6	26,5
<i>Подпрограмма «Озеленение территории города Черемхово»</i>	<i>118 20 00000</i>	<i>4 000,0</i>	<i>1 673,4</i>	<i>41,8</i>
Улучшение микроклимата городской территории	118 21 00000	4 000,0	1 673,4	41,8
<i>Подпрограмма «Отходы производства и потребления города Черемхово»</i>	<i>118 30 00000</i>	<i>5 216,6</i>	<i>500,0</i>	<i>9,6</i>
Снижение негативного влияния отходов на состояние окружающей среды	118 31 00000	2 438,0	500,0	20,5
Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	118 31 S2971	2 778,6	0,0	0,0

19. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово» в отчетном периоде 2021 года не осуществлялись. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию программы утверждены в сумме 1 273,0 тыс. рублей.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	119 00 00000	1 273,0	0,0	0,0
Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией	119 01 00000	1 273,0	0,0	0,0

20. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово». По состоянию на 1 июля 2021 года расходы исполнены в сумме 735,5 тыс. рублей, или 23,1% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	120 00 00000	3 184,4	735,5	23,1
Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма	120 01 00000	20,0	0,0	0,0
Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения	120 02 00000	3 164,4	735,5	23,2

21. Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», при плановых назначениях в сумме 31 545,9 тыс. рублей расходы исполнены в сумме 2 394,7 тыс. рублей, или 7,6%.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	121 00 00000	31 545,9	2 394,7	7,6
<i>Модернизация котельной по ул. Свердлова, 25 в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы</i>	<i>121 01 00000</i>	<i>1 545,0</i>	<i>384,4</i>	<i>24,9</i>
Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово	<i>121 02 00000</i>	<i>30 000,9</i>	<i>2 010,3</i>	<i>6,7</i>
	121 02 00000	379,8	379,8	100,0
Софинансирование расходных обязательств на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности	121 02 S2200	29 621,1	1 630,5	5,5

22. По состоянию на 1 июля 2021 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» осуществлены в сумме 1 148,4 тыс. рублей, или 3,4% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. рублей)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2021 год	Исполнено на 01.07.2021	% исп.
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	122 00 00000	34 077,4	1 148,4	3,4

Повышение уровня благоустройства общественных территорий	122 02 00000	4 256,9	1 148,4	27,0
Софинансирование на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	122 F2 55551	29 820,5	0,0	0,0

Состояние кредиторской и дебиторской задолженности местного бюджета

Согласно отчетным данным на 1 июля 2021 года кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета составила 216 908,6 тыс. рублей, из них задолженность муниципальных казенных учреждений – 170 734,4 тыс. рублей, задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений – 46 174,2 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 1 июля 2021 года составила 116 716,3 тыс. рублей, из них задолженность муниципальных казенных учреждений 80 822,5 тыс. рублей, муниципальных бюджетных учреждений 35 893,8 тыс. рублей.

Состав просроченной кредиторской задолженности муниципальных казенных учреждений: задолженность за коммунальные услуги – 28 064,4 тыс. рублей, задолженность за арендную плату за пользование имуществом – 80,1 тыс. рублей, задолженность по иным расходам – 52 678,0 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (73 799,1 тыс. рублей) просроченная задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений увеличилась на 7 023,4 тыс. рублей, или на 9,5%.

Состав просроченной кредиторской задолженности муниципальных бюджетных (автономных) учреждений: задолженность за коммунальные услуги – 25 142,2 тыс. рублей, задолженность по иным расходам – 10 751,6 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (6 409,9 тыс. рублей) просроченная задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений увеличилась на 29 483,9 тыс. рублей, или в 5,5 раз.

Кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений по сравнению с первым полугодием 2020 года (146 718,9 тыс. рублей) увеличилась на 24 015,5 тыс. рублей, или 16,4%. По состоянию на 1 января 2021 года кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений составляла 159 741,3 тыс. рублей и в течение первого полугодия 2021 года увеличилась на 10 993,1 тыс. рублей, или на 6,9%.

Анализ кредиторской задолженности по обязательствам местного бюджета (задолженность муниципальных казенных учреждений) на 1 июля 2020 года, 1 января 2021 года и 1 июля 2021 года приведен в таблице.

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Кредиторская задолженность на 01.07.2020	Кредиторская задолженность на 01.01.2021	Кредиторская задолженность на 01.07.2021	Отклонение	Отклонение
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3
Расчеты по доходам	11 551,0	24 824,9	21 456,7	9 905,7	- 3 368,2
Расчеты с подотчетными лицами	52,5	0,0	12,4	- 40,1	12,4

Расчеты по ущербу и иным доходам	0,0	0,0	32,4	32,4	32,4
Расчеты по принятым обязательствам	109 269,8	107 786,8	129 739,5	20 469,7	21 952,7
Расчеты по платежам в бюджеты	24 773,8	26 446,02	19 049,7	- 5 724,1	- 7 396,3
Прочие расчеты с кредиторами	1 071,8	683,6	443,7	- 628,1	- 239,9
Итого:	146 718,9	159 741,3	170 734,4	24 015,5	10 993,1

По сравнению с аналогичным периодом 2020 года кредиторская задолженность увеличена на 24 015,5 тыс. рублей. Рост кредиторской задолженности по сравнению с аналогичным периодом 2020 года наблюдается по расчетам по доходам на 85,7%, по расчетам по принятым обязательствам на 18,7%. В первом полугодии кредиторская задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам составляла 32,4 тыс. рублей.

В сравнении с показателями на 1 января 2021 года наблюдается рост кредиторской задолженности по расчетам по принятым обязательствам на 21 952,7 тыс. рублей, по расчетам по ущербу и иным доходам на 32,4 тыс. рублей, по расчетам с подотчетными лицами на 12,4 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным на 1 июля 2021 года дебиторская задолженность (без учета остатков по счету 205.00 «Расчеты по доходам» в сумме 3 430 314,2 тыс. рублей) составила 45 262,1 тыс. рублей (в том числе по виду финансового обеспечения «собственные доходы учреждения» - 4 152,7 тыс. рублей). Дебиторская задолженность по состоянию на 1 июля 2021 года относительно дебиторской задолженности по состоянию на 1 января 2021 года (6 380,2 тыс. рублей) увеличилась на 38 881,9 тыс. рублей.

Согласно отчетным данным на 1 июля 2021 года просроченная дебиторская задолженность (без учета остатков по счету 205.00 «Расчеты по доходам» в сумме 26 619,0 тыс. рублей) отсутствует.

Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 июля 2021 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 19 344,9 тыс. рублей, при утвержденном решением Думы от 17 декабря 2020 № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ) годовом дефиците местного бюджета в размере 32 539,0 тыс. рублей, или 8,5% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2020 году за аналогичный период профицит местного бюджета составил 7 186,7 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците местного бюджета в размере 38 677,7 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2021 года составил 114 504,1 тыс. рублей - остаток задолженности по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Предельный объем муниципального долга (381 113,7 тыс. рублей), установленный пунктом 16 решения Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции решения Думы от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ) не превышен.

Выводы

В ходе оценки соблюдения требований действующего законодательства при исполнении местного бюджета за первое полугодие 2021 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 2021 года представлена в составе форм, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н и приказом Министерства финансов Иркутской области от 16 декабря 2020 года № 93н-мпр «О предоставлении отчетности об исполнении консолидированных бюджетов за 2020 год, месячной и квартальной отчетности в 2021 году».

По состоянию на 1 июля 2021 года местный бюджет исполнен по доходам – 998 561,7 тыс. рублей, или 38,8% от утвержденных бюджетных назначений (2 575 324,9 тыс. рублей), по расходам – 979 216,8 тыс. рублей, или 37,5% от утвержденных бюджетных назначений (2 607 863,9 тыс. рублей), с профицитом в размере 19 344,9 тыс. рублей.

Доходы местного бюджета за первое полугодие 2021 года исполнены в сумме 998 561,7 тыс. рублей, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 183 141,8 тыс. рублей, или 48,0% к плановым назначениям, в том числе:

налоговые доходы – 137 035,7 тыс. рублей, или 46,3% к плановым назначениям,

неналоговые доходы – 46 106,1 тыс. рублей, или 54,3% к плановым назначениям,

- безвозмездные поступления – 815 419,9 тыс. рублей, или 37,2% к плановым назначениям.

Увеличение доходов местного бюджета за первое полугодие 2021 года составило 13,2% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. По налоговым и неналоговым доходам отмечается увеличение на 18,1%, в том числе налоговые доходы увеличены на 11,2%, неналоговые доходы на 44,5%, по безвозмездным поступлениям увеличение на 12,2%.

Исполнение расходов местного бюджета за первое полугодие 2021 года составило 979 216,8 тыс. рублей, или 37,5% показателя сводной бюджетной росписи от 17 июня 2021 года (2 607 863,9 тыс. рублей), и на 11,9% выше аналогичного показателя прошлого года.

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за первое полугодие 2021 года составило 841 984,4 тыс. рублей или 36,2% к плану года (2 328 327,8 тыс. рублей).

На 2021 год на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов запланировано 650 699,1 тыс. рублей, в рамках реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов) по состоянию на 1 июля 2021 года исполнение по расходам составило 34 584,4 тыс. рублей или 5,3% от плановых бюджетных назначений.

По состоянию на 1 июля 2021 года кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета составила 216 908,6 тыс. рублей, из них задолженность муниципальных казенных учреждений – 170 734,4 тыс. рублей, задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений – 46 174,2 тыс. рублей.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2021 года составил 114 504,1 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга (381 113,7 тыс. рублей), установленный пунктом 16 решения Думы от 17 декабря 2020 года № 4/1-ДГ (в редакции от 29 апреля 2021 года № 8/2-ДГ) не превышен.

Председатель КСП	Ю. В. Енина
Ведущий инспектор КСП	А. Б. Степанова
Ведущий инспектор КСП	Е. И. Тюкавкина
Ознакомлены:	
Мэр города Черемхово	В. А. Семёнов
Начальник финансового управления администрации города Черемхово	Н. В. Екимова