



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

6 ноября 2020 года

г. Черемхово

Заключение № 4-э
о результатах проверки отчета об исполнении местного бюджета и
анализ его исполнения за девять месяцев 2020 года

Настоящее заключение подготовлено ведущими инспекторами КСП Степановой А.Б. и Тугариновой И.А. по результатам проверки отчета об исполнении местного бюджета за девять месяцев 2020 года на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 9 Федерального закона от 7 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о контрольно-счетной палате города Черемхово, утвержденного решением Думы города Черемхово от 29 декабря 2012 года № 28/8-ДГ, пункта 3.4 плана работы контрольно-счетной палаты города Черемхово на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя КСП города Черемхово от 30 декабря 2019 года № 18-р, поручения на проведение экспертно-аналитического мероприятия от 14 октября 2020 года № 11-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 15 октября по 6 ноября 2020 года.

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

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

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

Анализ основных экономических и социальных показателей

Согласно обзору социально-экономического развития муниципального образования «город Черемхово» за девять месяцев 2020 года (admcher.ru) расчетный показатель выручки от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) за девять месяцев 2020 года составил 9 247,36 млн. рублей, 127,4% к уровню соответствующего показателя 2019 года.

Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами промышленными предприятиями составил 5 462,956 млн. руб. В структуре промышленного производства лидирующее положение занимает вид экономической деятельности «Добыча полезных ископаемых» - 85%.

Расчетный показатель выручки от реализации продукции (работ, услуг) предприятиями малого и среднего бизнеса в отчетном периоде составил 3 556,43 млн. рублей (рост к показателю 2019 года - 110,3%).

В местный бюджет СМСП за 9 месяцев 2020 года перечислено налоговых платежей в сумме 23,979 млн. руб., или на 26,3% ниже аналогичного показателя 2019 года.

Оборот розничной торговли по муниципальному образованию «город Черемхово» за девять месяцев 2020 года составил 4 476,755 млн. рублей или 95% к аналогичному периоду 2019 года.

Среднемесячная заработная плата за отчетный период составила 35 374,3 рублей, 99,9% к уровню соответствующего показателя 2019 года.

Прожиточный минимум в расчете на душу трудоспособного населения – 11 839 рублей.

Численность населения с доходами ниже величины прожиточного минимума составила 6 500 человека и увеличилась на 1,04%.

Численность населения города Черемхово по состоянию на 1 января 2020 года по данным Иркутскстата составила 50 154 человек. Численность пенсионеров (с учетом разных возрастных категорий) - 18,1 тыс. человек, удельный вес в общей численности населения - 36,1%.

Численность населения, занятого в крупных, средних и малых организациях города, за девять месяцев 2020 года составила 14 624 человек.

На 1 октября 2020 года в городском центре занятости зарегистрировано 1 568 безработных, или в 3,29 раза больше аналогичного периода 2019 года (476 человек), уровень безработицы – 6,3%. По отношению к 1 января 2020 года так же наблюдается рост числа безработных на 1 045 человек.

Исполнение основных характеристик местного бюджета

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), пунктом 3 статьи 30 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), отчет об исполнении местного бюджета за девять месяцев 2020 года утвержден постановлением администрации муниципального образования «город Черемхово» от 16 октября 2020 года № 623.

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

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

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

(тыс. руб.)

Наименование	Решение Думы от 19.12.2019 № 50/1-ДГ	Приказ ФУ от 29.06.2020 № 30	Приказ ФУ от 30.09.2020 № 46	Отклонение от первоначального решения Думы 5=4-2	Отклонение от приказа ФУ от 29.06.2020 № 30 6=4-3
1	2	3	4		
Доходы, в том числе:	1 654 788,2	1 987 059,7	2 239 376,9	584 588,7	252 317,2
налоговые и неналоговые доходы	380 777,0	386 777,0	386 777	6 000,0	0,0
безвозмездные поступления	1 274 011,2	1 600 282,7	1 852 599,9	578 588,7	252 317,2
Расходы	1 683 346,4	2 025 737,4	2 278 054,6	594 708,2	252 317,2
Дефицит бюджета	28 558,2	38 677,7	38 677,7	10 119,5	0
Текущий дефицит, %	7,5	10	10	x	X
Муниципальные программы	1 398 843,3	1 739 048,9	1 981 868,8	583 025,5	242 819,9

В представленном Отчете плановые показатели соответствуют плановым показателям, утвержденным решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, с учетом приказов финансового управления «О внесении изменений в сводную

бюджетную роспись расходов местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021- 2022 годы»).

Общий объем доходов местного бюджета в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, с учетом приказа финансового управления от 29 июня 2020 года № 30) утвержден в размере 1 987 059,7 тыс. руб. На 1 октября 2020 года общий объем доходов в соответствии с решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, с учетом приказов финансового управления от 19 июня 2020 года № 27, от 29 июня 2020 года № 30, от 10 июля 2020 года № 31, от 22 июля 2020 года № 32, от 30 июля 2020 года № 33, от 10 августа 2020 года № 34, от 20 августа 2020 года № 36, от 31 августа 2020 года № 38, от 10 сентября 2020 года № 40, от 25 сентября 2020 года № 44 и от 30 сентября 2020 года № 46 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета») утвержден в размере 2 239 376,9 тыс. руб. В соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ приказами финансового управления учтены субсидии, предоставленные из областного бюджета и прочие безвозмездные поступления:

– субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года и подлежащие сносу на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в сумме 183 575,7 тыс. руб. (приказ финансового управления от 10 августа 2020 года № 34);

– прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов в сумме 7 218,9 тыс. рублей (приказ финансового управления от 10 августа 2020 года № 34). Следует отметить, что в соответствии с абзацем восьмым пункта 3 статьи 217 БК РФ в сводную бюджетную роспись могут быть внесены изменения в соответствии с решениями руководителя финансового органа без внесения изменений в решение о бюджете в случае получения безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц сверх объемов, утвержденных решением о бюджете. Согласно пункту 3 статьи 232 БК РФ на увеличение расходов бюджета, соответствующих целям предоставления безвозмездных поступлений, с внесением изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете на текущий финансовый год (текущий финансовый год и плановый период) направляются безвозмездные поступления от физических и юридических лиц, фактически полученные при исполнении бюджета сверх утвержденных решением о бюджете доходов. При этом на 1 октября 2020 года фактическое поступление указанного вида доходов по главному администратору доходов местного бюджета 910 – Финансовое управление составило 4 311,5 тыс. руб.;

– дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов в сумме 29 414,7 тыс. руб. (приказ финансового управления от 31 августа 2020 года № 38);

– субсидии местным бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области в сумме 18 138,5 тыс. руб. (приказ финансового управления от 10 сентября 2020 года № 40);

– субвенции бюджетам городских округов на осуществление областных государственных полномочий по предоставлению гражданам субсидии на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме 651,8 тыс. руб. (приказ финансового управления от 25 сентября 2020 года № 44);

– субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сумме 1 252,7 тыс. руб. (приказ финансового управления от 25 сентября 2020 года);

– субсидии местным бюджетам на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки в сумме 73,5 тыс. руб. (приказ финансового управления от 25 сентября 2020 года № 44);

– межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 11 991,4 тыс. руб. (приказ финансового управления от 30 сентября 2020 года № 46).

С учетом приказов финансового управления общий объем доходов на 1 октября 2020 года запланирован в размере 2 239 376,9 тыс. руб. Увеличение по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы о местном бюджете на 584 588,7 тыс. руб. или на 35,3 %. В третьем квартале 2020 года доходы местного бюджета увеличились на 252 317,2 тыс. руб. за счет уточнения объема дотаций, субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов предоставленных из областного бюджета в размере 245 098,3 тыс. руб. и уточнения объема прочих безвозмездных поступлений в размере 7 218,9 тыс. руб.

Исполнение местного бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. В течение отчетного периода в СБР были внесены изменения 26 раз, в том числе в течение третьего квартала 9 раз. Изменения внесены 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 10 июля 2020 года № 31, от 22 июля 2020 года № 32, от 30 июля 2020 года № 33, от 10 августа 2020 года № 34, от 20 августа 2020 года № 36, от 31 августа 2020 года № 38, от 10 сентября 2020 года № 40, от 25 сентября 2020 года № 44 и от 30 сентября

2020 года № 46 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 год».

По состоянию на 1 октября 2020 года СБР расходов местного бюджета утверждена в сумме 2 278 054 550,77 руб. Увеличение расходной части местного бюджета в отчетном периоде 2020 года по сравнению с первоначально утвержденным значением (1 683 346 361 руб.) составило 594 708 189,77 руб., или 35,3%.

В сравнении с параметрами местного бюджета по состоянию на 1 июля 2020 года (2 025 737 427,77 руб.) рост общего объема расходов местного бюджета по состоянию на 1 октября 2020 года (2 278 054 550,77 руб.) составил 252 317 123 руб., или 12,5%.

В отчете об исполнении местного бюджета на 1 октября 2020 года исполнение по доходам отражено в сумме 1 376 316 199,86 руб., в том числе, налоговые и неналоговые доходы – 238 062 243,38 руб. и безвозмездные поступления – 1 138 253 956,48 руб.; по расходам в сумме 1 365 304 059,26 руб., с профицитом в размере 11 012 140,6 руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост к 2019 году	% исполнения
1	2	3	4	5=4-2	6
Всего доходов, в т.ч.:	1 230 837,6	2 239 376,9	1 376 316,2	145 478,6	61,5
налоговые и неналоговые доходы	270 370,5	386 777	238 062,2	- 32 308,3	61,6
безвозмездные поступления	960 467,1	1 852 599,9	1 138 254,0	177 786,9	61,4
Всего расходов	1 205 024,7	2 278 054,6	1 365 304,1	160 279,4	59,9
Дефицит (-), профицит (+) бюджета	+ 25 812,9	38 677,7	11 012,1	x	x

За девять месяцев 2020 года в доходную часть местного бюджета поступило 1 376 316,2 тыс. руб., что составило 61,5% от утвержденных бюджетных назначений (2 239 376,9 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года исполнение доходной части бюджета в 2020 году увеличилось на 145 478,6 тыс. руб., или на 11,8%. Рост доходной части бюджета сложился за счет увеличения безвозмездных поступлений на 177 786,9 тыс. руб., или 18,5%. По налоговым и неналоговым доходам наблюдается снижение на 32 308,3 тыс. руб. или 11,9%.

Исполнение местного бюджета по расходам за девять месяцев 2020 года составило 1 365 304,1 тыс. руб., или 59,9% от утвержденных бюджетных назначений (2 278 054,6 тыс. руб.). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года расходы за девять месяцев текущего года увеличились на 160 279,4 тыс. руб. или на 13,3%.

Исполнение доходной части местного бюджета

Анализ показателей доходов за девять месяцев 2020 года и аналогичный период 2019 года представлен в таблице и на диаграмме.

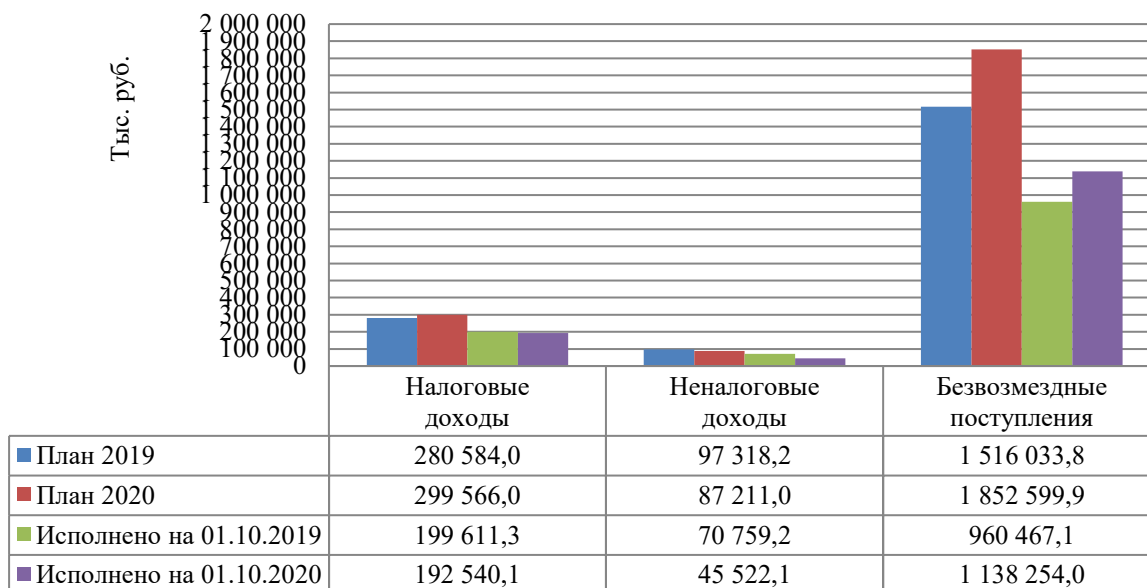
(тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Доходы бюджета – всего	1 230 837,6	2 239 376,9	1 376 316,2	145 478,6	111,8	61,5
<i>Налоговые и неналоговые доходы</i>	270 370,5	386 777,0	238 062,2	- 32 308,3	88,1	61,6
Налоговые доходы	199 611,3	299 566,0	192 540,1	- 7 071,2	96,5	64,3
Неналоговые доходы	70 759,2	87 211,0	45 522,1	- 25 237,1	64,3	52,2
<i>Безвозмездные поступления</i>	960 467,1	1 852 599,9	1 138 254,0	177 786,9	118,5	61,4

Доходы местного бюджета утверждены в сумме 2 239 376,9 тыс. руб., исполнены по состоянию на 1 октября 2020 года в сумме 1 376 316,2 тыс. руб., или 61,5% к утвержденному плану, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 238 062,2 тыс. руб., или 61,6% к плановым назначениям, в том числе:
 - налоговые доходы – 192 540,1 тыс. руб., или 64,3% к плановым назначениям,
 - неналоговые доходы – 45 522,1 тыс. руб., или 52,2% к плановым назначениям,
- безвозмездные поступления – 1 138 254,0 тыс. руб., или 61,4% к плановым назначениям.

Сравнительный анализ доходной части местного бюджета за 2019 и 2020 годы



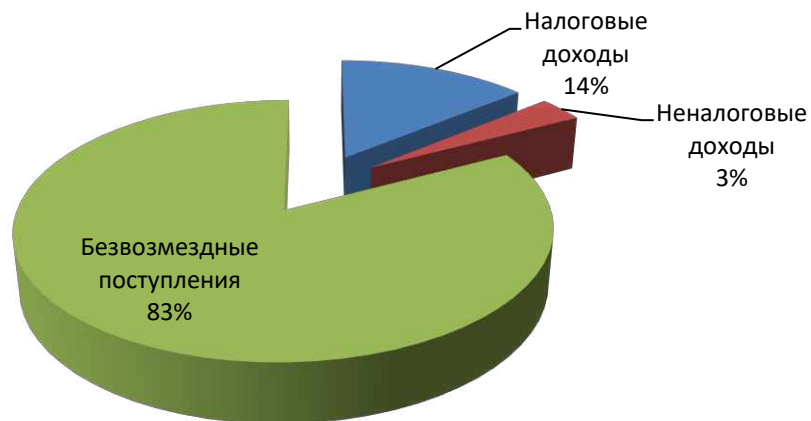
Как видно из данных таблицы и диаграммы за отчетный период 2020 года наблюдается увеличение объема налоговых доходов на 6,8% по утвержденным бюджетным назначениям и снижение на 3,5% по исполненным бюджетным назначениям. Поступления по неналоговым доходам ниже на 35,7% относительно поступлений неналоговых доходов за аналогичный

период 2019 года, утвержденные плановые бюджетные назначения 2020 года меньше на 10,4% аналогичных показателей 2019 года. Безвозмездные поступления по сравнению с аналогичным периодом 2019 года увеличены на 22,2% по утвержденным назначениям и увеличились на 18,5% по исполненным назначениям.

Согласно Справке об исполнении консолидированного бюджета Иркутской области на 1 октября 2020 года (http://openbudget.gfu.ru/ispolnenie-budgeta/analiticheskiedannye/section.php?IBLOCK_ID=26&SECTION_ID=378) средний процент исполнения местных бюджетов Иркутской области по доходам 64,3% к плану года, исполнение по налоговым и неналоговым доходам местных бюджетов Иркутской области составило 65,6%, по безвозмездным поступлениям – 63,8%.

Показатели исполнения местного бюджета по доходам на 1 октября 2020 года ниже средних показателей исполнения местных бюджетов Иркутской области на 2,8%.

Структура поступивших доходов в местный бюджет за девять месяцев 2020 года представлена на следующей диаграмме:



Поступления налоговых и неналоговых доходов приведены в следующей таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Налоговые и неналоговые доходы	270 370,5	386 777,0	238 062,2	- 32 308,3	88,1	61,6
<i>Налоговые доходы</i>	<i>199 611,3</i>	<i>299 566,0</i>	<i>192 540,1</i>	<i>- 7 071,2</i>	<i>96,5</i>	<i>64,3</i>
Налоги на прибыль, доходы	134 991,5	204 797,0	138 252,6	3 261,1	102,4	67,5
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	11 396,4	17 651,0	10 323,9	- 1 072,5	90,6	58,5

Налоги на совокупный доход	30 287,6	39 722,0	23 975,6	- 6 312,0	79,2	60,4
Налоги на имущество	14 787,0	26 796,0	10 532,2	- 4 254,8	71,2	39,3
Государственная пошлина	8 141,2	10 600,0	9 455,8	1 314,6	116,1	89,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	7,6	0,0	0,0	- 7,6	x	x
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>70 759,2</i>	<i>87 211,0</i>	<i>45 522,1</i>	<i>- 25 237,1</i>	<i>64,3</i>	<i>52,2</i>
Доходы от использования имущества	24 841,0	32 606,0	21 884,2	- 2 956,8	88,1	67,1
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 105,7	2 078,0	1 482,8	377,1	134,1	71,3
Доходы от оказания платных услуг (работ)	38 460,5	51 427,0	21 341,9	- 17 118,6	55,5	41,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 474,3	1 100,0	315,6	- 1 158,7	21,4	28,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 928,0	0,0	774,2	- 2 153,8	26,4	x
Прочие неналоговые доходы	1 949,7	0,0	- 276,6	- 2 226,3	x	x

Исполнение по **налоговым доходам** за девять месяцев 2020 года уменьшилось на 7 071,2 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (199 611,3 тыс. руб.) и составило 192 540,1 тыс. руб.

В структуре налоговых доходов основную долю занимают:

- поступления по налогу на доходы физических лиц (71,8%);
- поступления по налогам на совокупный доход (12,4%);
- поступления по налогам на имущество (5,5%).

Поступления по налогу на доходы физических лиц за отчетный период 2020 года составили 138 252,6 тыс. руб., или 67,5% от утвержденных плановых назначений. Объем поступлений налога на доходы физических лиц в местный бюджет увеличился на 3 261,1 тыс. руб., или на 2,4% по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (134 991,5 тыс. руб.).

Поступления от налога на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации за отчетный период 2020 года составили 10 323,9 тыс. руб., или 58,5% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с поступлениями за аналогичный период 2019 года (11 396,4 тыс. руб.), доходы по данному виду налога уменьшились на 1 072,5 тыс. руб., или 9,4%.

Доходы от налога на совокупный доход за девять месяцев 2020 года составили 23 975,6 тыс. руб., или 60,4% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (30 287,6 тыс. руб.) поступления в местный бюджет от данного вида налога уменьшились на 6 312,0 тыс. руб., или на 20,8%.

Поступления налога на имущество за отчетный период 2020 года составили 10 532,2 тыс. руб. (39,3% от плановых назначений), что на 4 254,8 тыс. руб. меньше, чем в аналогичном периоде 2019 года (14 787,0 тыс. руб.).

По поступлениям государственной пошлины при плане 10 600,0 тыс. руб. исполнение составило 9 455,8 тыс. руб., или 89,2%. По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (8 141,2 тыс. руб.) произошло увеличение поступления государственной пошлины на 1 314,6 тыс. руб. или 16,1%.

В структуре **неналоговых доходов** наибольший удельный вес имеют доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (48,1%) и доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсация затрат государства (46,9%).

По поступлениям неналоговых доходов в отчетном периоде 2020 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение на 25 237,1 тыс. руб., или на 35,7%, объем поступивших доходов составил 45 522,1 тыс. руб., или 52,2% от плана.

Снижение поступления неналоговых доходов в основном обусловлено уменьшением доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, которые исполнены в сумме 21 341,9 тыс. руб., или 41,5% к плану, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (38 460,5 тыс. руб.) произошло уменьшение на 17 118,6 тыс. руб., или 44,5%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) согласно решению Думы о местном бюджете запланированы по трем главным администраторам доходов бюджета 904 «Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. руб., 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 50 577,0 тыс. руб. и 905 «Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово» в размере 750,0 тыс. руб. За девять месяцев 2020 года поступления данного вида дохода исполнены по одному главному администратору 907 в сумме 19 639,6 тыс. руб., или 38,8% от плана.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов на 2020 год решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) не запланированы. В отчетном периоде 2020 года поступления данного вида дохода составили по главному администратору 905 – 2,3 тыс. руб., по главному администратору 907 – 1 311,7 тыс. руб., по главному администратору 908 – 69,9 тыс. руб., по главному администратору 910 – 318,4 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 21 884,2 тыс. руб., или 67,1% от плановых назначений. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (24 841,0 тыс. руб.) по данному виду дохода произошло снижение на 11,9%.

Снижение поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, наблюдается с 2019 года, наглядно это видно на представленной диаграмме.



Поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду (платежи при пользовании природными ресурсами) за девять месяцев 2020 года составило 1 482,8 тыс. руб. или 71,3% от плановых назначений, что на 377,1 тыс. руб. превышает поступления за аналогичный период 2019 года (1 105,7 тыс. руб.).

От продажи материальных и нематериальных активов (доходы от продажи земельных участков) в отчетном периоде 2020 года в бюджет города поступило 315,6 тыс. руб., или 28,7% к плану. Исполнение доходов от продажи материальных и нематериальных активов в проверяемом периоде 2020 года ниже, чем в аналогичном периоде 2019 года (1 474,3 тыс. руб.) на 1 158,7 тыс. руб., или на 78,6%.

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

Штрафы, санкции, возмещение ущерба исполнены в сумме 774,2 тыс. руб., что на 73,6% ниже, чем в аналогичном периоде прошлого года (2 928,0 тыс. руб.). Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) поступление данного вида доходов не запланировано.

Исполнение по прочим неналоговым доходам составило (минус) 276,6 тыс. руб., в аналогичном периоде прошлого года исполнение составило 1 949,7 тыс. руб.

Анализ **безвозмездных поступлений** представлен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019 году	Темп роста, %	% исп.
1	2	3	4	5=4-2	6=4/2	7=4/3
Безвозмездные поступления	960 467,1	1 852 599,9	1 138 254,0	177 786,9	118,5	61,4
<i>Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ</i>	<i>948 690,2</i>	<i>1 825 490,7</i>	<i>1 123 523,1</i>	<i>174 832,9</i>	<i>118,4</i>	<i>61,5</i>
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	218 348,3	176 481,4	153 174,6	- 65 173,7	70,1	86,8

Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	177 704,1	739 625,0	302 525,1	124 821,0	170,2	40,9
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	552 637,8	780 892,9	578 992,1	26 354,3	104,8	74,1
Иные межбюджетные трансферты	0,00	128 491,4	88 831,3	88 831,3	x	69,1
<i>Прочие безвозмездные поступления</i>	<i>14 759,9</i>	<i>27 569,5</i>	<i>16 482,9</i>	<i>1 723,0</i>	<i>111,7</i>	<i>59,8</i>
<i>Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов</i>	<i>-2 983,0</i>	<i>- 460,3</i>	<i>- 1 752,0</i>	<i>1 231,0</i>	<i>x</i>	<i>x</i>

По состоянию на 1 октября 2020 года доходы местного бюджета по группе «Безвозмездные поступления» исполнены в сумме 1 138 254,0 тыс. руб., или 61,4% от плановых назначений (на 18,5% выше, чем в аналогичном периоде 2019 года).

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило:

- **Дотации** – 153 174,6 тыс. руб. или 86,8% от плановых назначений (176 481,4 тыс. руб.), в том числе:

– дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 131 777,5 тыс. руб., или 95,2% от плановых назначений (138 352,6 тыс. руб.);

– дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов – 21 397,1 тыс. руб., или 56,1% от плановых назначений (38 128,8 тыс. руб.).

- **Субсидии** – 302 525,1 тыс. руб. или 40,9% от плановых назначений (739 625,0 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование субсидии	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	739 625,0	302 525,1	40,9
Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года и подлежащие сносу на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	183 575,7	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки	73,5	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на государственную поддержку отрасли культуры	5 108,1	5 108,1	100
Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	5 435,9	2 641,7	48,6
Субсидии местным бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды	29 843,1	19 596,3	65,7

Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, в т. ч.:	258 852,0	98 431,2	38
Субсидии местным бюджетам на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области	18 138,5	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, в целях реализации мероприятий по выполнению проектных и изыскательских работ, строительству, реконструкции объектов в сфере физической культуры и спорта	20 000,0	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на строительство генерирующих объектов на основе возобновляемых источников энергии, модернизацию и реконструкцию существующих объектов, вырабатывающих тепловую и электрическую энергию с использованием высокоэффективного энергогенерирующего оборудования с альтернативными источниками энергии, и на содействие развитию и модернизации электроэнергетики в Иркутской области	5 357,1	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на мероприятия по защите от негативного воздействия вод населения и объектов экономики	120 692,0	37 378,5	31
Субсидии местным бюджетам на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности, а также мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры, которые находятся и будут находиться в муниципальной собственности	30 227,2	28 626,1	94,7
Субсидии местным бюджетам на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения	64 437,2	32 426,6	50,3
Прочие субсидии бюджетам городских округов, в т. ч.:	256 736,7	176 747,8	68,8
Субсидии местным бюджетам на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся I - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области	3 496,9	1 272,6	36,4
Субсидии местным бюджетам по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	9 406,3	5 311,6	56,5
Субсидии местным бюджетам для организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей в Иркутской области	1 690,5	1 690,5	100
Субсидии местным бюджетам для организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области	2 892,4	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта	679,9	679,9	100
Субсидии местным бюджетам на развитие домов культуры	1 268,3	1 268,3	100
Субсидии местным бюджетам на комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек	23,2	23,2	100
Субсидии местным бюджетам на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	13 411,1	0,0	0
Субсидии местным бюджетам на выплату денежного содержания с начислениями не 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	209 788,9	157 341,7	75

<i>округов) Иркутской области, работникам учреждений, находящихся в ведении органов местного самоуправления муниципальных районов (городских округов) Иркутской области</i>			
<i>Субсидии местным бюджетам на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив</i>	14 079,2	9 160,0	65,1

- **Субвенции** – 578 992,1 тыс. руб. или 74,1% от плановых назначений (780 892,9 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование субвенции	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
1	2	3	4=3/2
Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ	780 892,9	578 992,1	74,1
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в РФ	100,9	100,9	100
Субвенции бюджетам муниципальных образований на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	39 429,8	25 305,6	64,2
Субвенции бюджетам на выполнение переданных полномочий субъектов РФ, в т. ч.:	37 298,8	19 423,9	52,1
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям</i>	25 946,0	12 180,2	46,9
<i>Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защита их прав</i>	1 546,9	1 175,5	76
<i>Предоставление дополнительных мер социальной поддержки семьям, имеющим детей, проживающим в населенных пунктах Иркутской области, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, возникшей в результате наводка, прошедшего в июне – июле 2019 года на территории Иркутской области</i>	159,3	149,5	93,8
<i>Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области</i>	4 296,9	3 222,7	75
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда</i>	767,8	615,7	80,2
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами</i>	35,0	26,3	75,1
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения</i>	70,0	52,5	75
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек</i>	2 059,2	1 008,0	48,9
<i>Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий</i>	767,9	536,7	69,9
<i>Определение перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях</i>	0,7	0,0	0
<i>Осуществление отдельных областных государственных полномочий в области противодействия коррупции</i>	4,5	3,8	84,4
<i>Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов</i>	1 644,6	453,0	27,5

Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	767,3	0,0	0
Прочие субвенции бюджетам городских округов, в т. ч.:	703 296,8	534 161,8	75,9
<i>Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях</i>	311 041,6	237 730,0	76,4
<i>Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях</i>	392 255,2	296 431,8	75,6

- **Иные межбюджетные трансферты** – 88 831,3 тыс. руб. или 69,1% от плановых назначений (128 491,4 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование трансферта	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
1	2	3	4=3/2
Иные межбюджетные трансферты	128 491,4	88 831,3	69,1
Иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (федеральный бюджет)	85 000,0	85 000,0	100
Прочие межбюджетные трансферты местным бюджетам, в т.ч.:	43 491,4	3 831,3	8,8
<i>На ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций Иркутской области</i>	11 991,4	0,0	0
<i>На восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества</i>	2 000,0	2 000,0	100
<i>На создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (областной бюджет)</i>	29 500,0	1 831,3	6,2

- **Прочие безвозмездные поступления** – 16 482,9 тыс. руб., или 59,8% от плановых назначений (27 569,5 тыс. руб.).

Приложением № 1 к решению Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ, с учетом приказа финансового управления от 10 августа 2020 года № 34) поступление по виду доходов «Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» запланировано по трем главным администраторам доходов бюджета 901 «Администрация муниципального образования «город Черемхово» в размере 12 000,0 тыс. руб., 907 «Управление образования администрации города Черемхово» в размере 100,0 тыс. руб. и 910 «Финансовое управление администрации города Черемхово» в размере 15 469,5 тыс. руб.

Согласно данным отчетов (отчет по поступлениям и выбытиям, ф. 0503151; сводная справка по кассовым операциям со средствами бюджета, ф. 0531857) за отчетный период 2020 года в местный бюджет по виду дохода

«Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов» поступления составили:

- по КБК 90120704050040000150 – 12 050,0 тыс. руб., или 100,4% от плана;
- по КБК 90720704050040000150 – 121,4 тыс. руб., или 121,4% от плана;
- по КБК 91020704050040000150 – 4 311,5 тыс. руб., или 27,9% от плана.
- **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – (-) 1 752,0 тыс. руб.**

В целом, отмечается увеличение фактически поступивших доходов местного бюджета за девять месяцев 2020 года на 11,8% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Рост доходов местного бюджета сложилось за счет увеличения объема безвозмездных поступлений на 18,5%. По налоговым и неналоговым доходам наблюдается уменьшение на 11,9%, в том числе, объем налоговых доходов уменьшился на 3,5%, неналоговых доходов на 35,7%.

Исполнение расходной части местного бюджета

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

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Рз	Решение Думы от 19.12.2019 № 50/1-ДГ	Приказ финансового управления от 30.09.2020 № 46	Отклонение
1	2	3	4	5=4-3
Общегосударственные вопросы	01	147 675,67	157 279,71	9 604,04
Национальная оборона	02	480,0	480,0	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	5 569,0	5 679,13	110,13
Национальная экономика	04	106 728,41	260 377,04	153 648,63
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	136 922,4	454 057,54	317 135,14
Охрана окружающей среды	06	14 577,3	14 577,3	0,0
Образование	07	991 093,6	1 045 432,72	54 339,12
Культура, кинематография	08	131 561,12	136 708,69	5 147,57
Социальная политика	10	75 247,8	82 817,4	7 569,6
Физическая культура и спорт	11	71 322,06	115 876,02	44 553,96
Средства массовой информации	12	1 500,0	4 100,0	2 600,0
Обслуживание муниципального долга	13	669,0	669,0	0,0
Итого:		1 683 346,36	2 278 054,55	594 708,19

С изменениями от 30 сентября 2020 года (приказ финансового управления от 30 сентября 2020 года № 46) расходная часть местного бюджета утверждена в сумме 2 278 054,55 тыс. руб., что на 35,3% выше бюджетных ассигнований, утвержденных решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ.

Плановые показатели отчета об исполнении местного бюджета за девять месяцев 2020 года соответствуют показателям сводной бюджетной росписи от 30 сентября 2020 года.

Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2020 года составило 1 365 304,06 тыс. руб., или 59,9% плановых бюджетных ассигнований, и на 13,3% выше аналогичного показателя прошлого года.

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

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Расходы, всего		1 205 024,69	2 278 054,55	1 365 304,06	160 279,37	59,9
Общегосударственные вопросы	01.00	94 647,85	157 279,71	127 000,75	32 352,9	80,7
Национальная оборона	02.00	32,0	480,0	29,5	- 2,5	6,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03.00	3 356,08	5 679,13	4 083,94	727,86	71,9
Национальная экономика	04.00	139 124,49	260 377,04	108 886,13	- 30 238,36	41,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	71 523,47	454 057,54	191 241,65	119 718,18	42,1
Охрана окружающей среды	06.00	60,0	14 577,3	0,0	- 60,0	0
Образование	07.00	683 632,79	1 045 432,72	710 479,55	26 846,76	67,9
Культура, кинематография	08.00	101 203,26	136 708,69	103 316,71	2 113,45	75,6
Социальная политика	10.00	50 195,66	82 817,4	47 583,34	- 2 612,32	57,4
Физическая культура и спорт	11.00	58 995,99	115 876,02	68 932,49	9 936,5	59,5
Средства массовой информации	12.00	1 520,0	4 100,0	3 750,0	2 230,0	91,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	13.00	733,1	669,0	0,0	- 733,1	0

По результатам исполнения местного бюджета за девять месяцев 2019 года наибольший удельный вес занимают расходы по разделу «Образование» - 52%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 14%; менее 10% составляют расходы по разделам «Общегосударственные вопросы» - 9,3%, «Национальная экономика» - 8%, «Культура, кинематография» - 7,6% и «Физическая культура и спорт» - 5,1%; менее 5% от общего объема расходов занимают «Социальная политика» - 3,5%; менее 1% составляют расходы по разделам «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,3%, «Средства массовой информации» - 0,3%, «Национальная оборона» - 0,002%. По разделам «Охрана окружающей среды» и «Обслуживание государственного и муниципального долга» исполнение не осуществлялось.

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

По разделу **0100** «Общегосударственные вопросы» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2020 года исполнены в сумме 127 000,75 тыс. руб., или 80,7% уточненного годового плана, что на 34,2% ниже аналогичного показателя 2019 года.

В соответствии со статьей 81 БК РФ и статьей 8 Положения о бюджетном процессе в городе Черемхово в расходной части местного бюджета решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) сформирован резервный фонд администрации города Черемхово на 2020 год в размере 50,0 тыс. рублей.

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

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Общегосударственные вопросы	01.00	94 647,8	157 279,71	127 000,75	32 352,95	80,7
Функционирование высшего должностного лица муниципального образования	01.02	2 139,3	2 688,0	2 060,51	- 78,79	76,6
Функционирование представительных органов муниципальных образований	01.03	1 819,8	4 281,0	3 524,21	1 704,41	82,3
Функционирование местных администраций	01.04	38 492,5	56 480,9	47 963,78	9 471,28	84,9
Судебная система	01.05	27,2	100,9	100,9	73,7	100
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов	01.06	16 944,6	26 870,6	21 463,77	4 519,17	79,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01.07	0,0	6 800,0	6 800,0	6 800,0	100
Резервные фонды	01.11	0,0	50,0	0,0	0,0	0
Другие общегосударственные вопросы	01.13	35 224,4	60 008,31	45 087,58	9 863,18	75,1

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

По разделу **0300** «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы местного бюджета за девять месяцев 2020 года исполнены в сумме 4 083,94 тыс. руб., или 71,9% показателя уточненного годового плана по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона», что на 21,7% выше аналогичного показателя 2019 года (3 356,1 тыс. руб.).

По разделу **0400** «Национальная экономика» расходы местного бюджета в отчетном периоде 2020 года исполнены в сумме 108 886,13 тыс. руб., или

41,8% от плана, что на 21,7% ниже аналогичного показателя 2019 года (139 124,5 тыс. руб.).

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2020 года составило от 31% по подразделу 0406 «Водное хозяйство» до 78,4% по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

Снижение расходов в сравнении с отчетным периодом 2019 года произошло по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» снижение составило 65 568,24 тыс. руб. и 0408 «Транспорт» снижение – 5 943,55 тыс. руб.

По остальным подразделам классификации расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошел рост, от 2% по подразделу 0401 «Общэкономические вопросы» до 100% по подразделу 0406 «Водное хозяйство».

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Национальная экономика	04.00	139 124,5	260 377,04	108 886,13	- 30 238,37	41,8
Общэкономические вопросы	04.01	77,2	105,0	78,75	1,55	75
Сельское хозяйство и рыболовство	04.05	595,0	2 059,2	927,56	332,56	45
Водное хозяйство	04.06	0,0	131 187,3	40 628,8	40 628,8	31
Транспорт	04.08	21 723,3	26 171,78	15 779,75	- 5 943,55	60,3
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04.09	109 770,6	91 576,5	44 202,36	- 65 568,24	48,3
Другие вопросы в области национальной экономики	04.12	6 958,4	9 277,26	7 268,91	310,51	78,4

По разделу **0500** «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы местного бюджета в отчетном периоде составили 191 241,65 тыс. руб., или 42,1% от плановых бюджетных ассигнований.

Наибольшее исполнение от плановых ассигнований сложилось по подразделу 0503 «Благоустройство» - 71,2%, или в 3,8 раза выше аналогичных показателей 2019 года.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы бюджета исполнены в сумме 35 095,33 тыс. руб., или 68%, что на 23,6% выше аналогичного показателя 2019 года.

Расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 2 800,0 тыс. руб., или на 9,9% ниже расходов бюджета за девять месяцев 2019 года.

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4

Жилищно-коммунальное хозяйство	05.00	71 523,5	454 057,54	191 241,65	119 718,15	42,1
Жилищное хозяйство	05.01	3 108,9	187 075,7	2 800,0	-308,9	1,5
Коммунальное хозяйство	05.02	28 377,7	51 588,38	35 095,33	6 717,63	68,0
Благоустройство	05.03	40 036,9	215 393,46	153 346,32	113 309,42	71,2

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» раздела **0600** «Охрана окружающей среды» исполнение не осуществлялось, в аналогичном периоде 2019 года исполнение составило 60,0 тыс. руб.

По разделу **0700** «Образование» расходы местного бюджета исполнены в сумме 710 479,55 тыс. руб., или 67,9% от плановых бюджетных ассигнований, что на 26 846,75 тыс. руб., или на 3,9% превысило расходы бюджета за девять месяцев 2019 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета в отчетном периоде 2020 года составило от 52,7% по подразделу 0707 «Молодежная политика» до 77,7% по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования».

Снижение расходов в сравнении с отчетным периодом 2019 года произошло по подразделам 0701 «Дошкольное образование» на 1%, 0707 «Молодежная политика» на 19,4% и 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» на 66,5%.

По остальным подразделам классификации расходов бюджета по сравнению с аналогичным периодом 2019 года произошел рост, от 6,2% по подразделу 0702 «Дошкольное образование» до 13,9% по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования».

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Образование	07.00	683 632,8	1 045 432,72	710 479,55	26 846,75	67,9
Дошкольное образование	07.01	274 454,6	404 024,06	271 837,39	- 2 617,21	67,3
Общее образование	07.02	300 402,0	479 675,0	319 127,87	18 725,87	66,5
Дополнительное образование детей	07.03	68 962,1	103 067,03	77 188,36	8 226,26	74,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07.05	258,2	157,0	86,58	- 171,62	55,1
Молодежная политика	07.07	8 494,6	12 987,18	6 845,97	- 1 648,63	52,7
Другие вопросы в области образования	07.09	31 061,3	45 522,45	35 393,38	4 332,08	77,7

Расходы местного бюджета по разделу **0800** «Культура, кинематография» исполнены в сумме 103 316,71 тыс. руб., или 75,6% от уточненных годовых показателей, что на 2 113,41 тыс. руб., или 2,1% выше расходов бюджета за девять месяцев 2019 года.

Исполнение по подразделу 0801 «Культура» за девять месяцев 2020 года превысило показатели в аналогичном периоде 2019 года на 1,4%, по

подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» на 3,1%.

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Культура, кинематография	08.00	101 203,3	136 708,69	103 316,71	2 113,41	75,6
Культура	08.01	61 350,7	89 392,26	62 233,62	882,92	69,6
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08.04	39 852,6	47 316,43	41 083,09	1 230,49	86,8

По разделу **1000** «Социальная политика» расходы бюджета исполнены в сумме 47 583,34 тыс. руб., или 57,4%. В аналогичном периоде 2019 года расходы по данному разделу были исполнены в сумме 50 195,6 тыс. руб., что на 2 612,26 тыс. руб. выше показателя 2020 года.

Исполнение по подразделам классификации расходов бюджета за девять месяцев 2020 года составило от 47,2% по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» до 78,8% по подразделу 1002 «Пенсионное обеспечение».

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Социальная политика	10.00	50 195,6	82 817,4	47 583,34	- 2 612,26	57,4
Пенсионное обеспечение	10.01	3 973,5	5 597,8	4 413,78	440,28	78,8
Социальное обеспечение населения	10.03	28 166,0	42 591,6	25 227,87	- 2938,13	59,2
Охрана семьи и детства	10.04	12 701,6	26 105,3	12 329,66	- 371,94	47,2
Другие вопросы в области социальной политики	10.06	5 354,5	8 522,7	5 612,03	257,53	65,8

Расходы местного бюджета по разделу **1100** «Физическая культура и спорт» составили 68 932,49 тыс. руб., или 59,5% от плана, что на 16,8% выше аналогичного показателя 2019 года.

(тыс. руб.)

Наименование	КФСР	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Рост (снижение) к 2019	% исп.
1	2	3	4	5	6=5-3	7=5/4
Физическая культура и спорт	11.00	58 996,0	115 876,02	68 932,49	9 936,49	59,5
Физическая культура	11.01	46 878,5	113 402,92	67 181,21	20 302,71	59,2
Массовый спорт	11.02	9 921,8	0,0	0,0	- 9 921,8	x
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11.05	2 195,7	2 473,1	1 751,28	- 444,42	70,8

По подразделу **1201** «Телевидение и радиовещание» раздела 1200 «Средства массовой информации» расходы бюджета исполнены в сумме 3 750,0 тыс. руб., или 91,5%, что на 2 230,0 тыс. руб. больше расходов по данному подразделу за аналогичный период 2019 года (1 520 тыс. руб.).

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

Исполнение бюджетных назначений за девять месяцев 2020 года в разрезе ведомственной структуры расходов бюджета приведено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование ГРБС	КВСП	Исполнено на 01.10.2019	Уточненный годовой план 2020	Исполнено на 01.10.2020	Факт 2020/Факт 2019 (%)	% исп.
1	2	3	4	5	6=5/3	7
Дума города Черемхово	900	3 022,7	5 783,96	5 019,17	166,1	86,8
Администрация города Черемхово	901	108 426,2	173 107,57	119 505,63	110,2	69
КСП города Черемхово	902	2 357,4	4 594,9	3 100,13	131,5	67,5
Отдел по развитию культурной сферы и библиотечного обслуживания администрации города Черемхово	904	123 428,4	170 155,42	127 909,98	103,6	75,2
Отдел по молодежной политике администрации города Черемхово	905	0,0	14 582,14	7 831,79	x	53,7
Управление образования администрации города Черемхово	907	668 085,7	1 023 368,29	686 693,76	102,8	67,1
Отдел по физической культуре, спорту и молодежной политике администрации города Черемхово	908	58 153,0	89 110,63	67 944,8	116,8	76,3
Отдел капитального строительства администрации города Черемхово	909	151 941,9	469 886,73	243 946,21	160,6	51,9
Финансовое управление администрации города Черемхово	910	16 354,8	24 546,6	19 800,15	121,1	80,7
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Черемхово	913	73 254,6	302 918,31	83 552,44	114,1	27,6
Итого:		1 205 024,7	2 278 054,55	1 365 304,06	113,3	59,9

Наибольший удельный вес в ведомственной структуре расходов местного бюджета занимает ГРБС – Управление образования администрации города Черемхово 50,29%, наименьший удельный вес 0,23% занимает ГРБС – КСП города Черемхово. В сравнении с аналогичным периодом 2019 года по всем ГРБС наблюдается рост расходов.

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

По данным сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2020 год на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов запланировано 359 994,1 тыс. руб., согласно формам отчетности (Отчет о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП), Отчет об исполнении бюджета (ф. 0503117-НП), Отчет об обязательствах учреждения (ф. 0503738))

в рамках реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов) по состоянию на 1 октября 2020 года исполнение по расходам составило 124 486,4 тыс. руб., или 34,6% от плановых бюджетных назначений. Исполнение по расходам в разрезе региональных проектов представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование регионального проекта (РП)	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
РП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда (Иркутская область)»	183 575,7	0,0	0,0
РП «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области»	144 840,4	106 754,1	73,7
РП «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)»	25 946,0	12 180,1	46,9
РП «Культурная среда (Иркутская область)»	5 552,2	5 552,2	100
РП «Спорт - норма жизни (Иркутская область)»	79,9	0,0	0,0
Итого:	359 994,1	124 486,4	34,6

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 переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года и подлежащие сносу на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в размере 183 575,7 тыс. руб. По состоянию на 1 октября 2020 года бюджетные обязательства не приняты. 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 2021-2022 годов по соответствующим КБК:

- по КБК 000 0501 115F367484 414 на 2021 год – 9 454,2 тыс. руб., на 2022 год – 22 410,4 тыс. руб.;

- по КБК 000 0501 115F36748S 414 на 2021 год – 822,1 тыс. руб., на 2022 год – 1 948,7 тыс. руб.

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 предусмотрены субсидия на

реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 29 843,1 тыс. руб. и иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 85 000,0 тыс. руб. (КЦСР 122F54240) и 29 500,0 тыс. руб. (КЦСР 122F274180). Финансирование программ формирования современной городской среды за счет средств местного бюджета предусмотрено в размере 497,3 тыс. руб.

По состоянию на 1 октября 2020 года согласно данным отчета (ф. 0503128-НП) за счет средств на реализацию программ формирования современной городской среды принято бюджетных (денежных) обязательств на сумму 29 491,6 тыс. руб., исполнение составило 19 922,8 тыс. руб., или 65,7% от плановых бюджетных назначений.

По состоянию на 1 октября 2020 года за счет средств иных межбюджетных трансфертов принято бюджетных (денежных) обязательств на сумму 114 185,2 тыс. руб., исполнение составило 86 831,3 тыс. руб., или 75,8% от плановых назначений.

Показатель раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 0503 122F255551 244 на 2021 год (строка 810 отчета) не соответствует показателям сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на плановый период 2021-2022 годов с изменениями, внесенными приказом финансового управления от 10 сентября 2020 года № 40, что противоречит требованиям пункта 73.1 Инструкции № 191н.

Сводной бюджетной росписью расходов местного бюджета на плановый период 2021-2022 годов на 2021 год по КБК 909 0503 122F255551 244 бюджетные ассигнования утверждены в объеме 31 366,8 тыс. руб., в графах 4, 5 строки 810 отчета ф. 0503128 по указанному КБК показатели отражены в объеме 2 035,0 тыс. руб. При формировании отчета ф. 0503128 не учтены изменения, внесенные в сводную бюджетную роспись расходов местного бюджета приказом финансового управления от 10 сентября 2020 года № 40, – увеличение бюджетных ассигнований на размер субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в сумме 29 331,8 тыс. руб.

Показатель раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 0503 122F255551 244 на 2022 год (строка 820 отчета) соответствует показателям сводной бюджетной росписи местного бюджета на плановый период 2021-2022 годов, отражен в объеме 2 475,0 тыс. руб.

В рамках реализации *регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей (Иркутская область)»* (федеральный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» национального проекта

«Демография») местному бюджету предусмотрена субвенция на осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям в размере 25 946,0 тыс. руб., принято бюджетных обязательств в размере 16 583,2 тыс. руб., исполнение по расходам на 1 октября 2020 года составило 12 180,1 тыс. руб., или 46,9% от плановых назначений. Показатели раздела 3 отчета о бюджетных обязательствах (ф. 0503128-НП) «Обязательства финансовых годов, следующих за текущим (отчетным) финансовым годом» по КБК 000 1004 105P173050 244 соответствуют показателям сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на плановый период 2021-2022 годов, отражены в объеме 25 946,0 тыс. руб. ежегодно.

В рамках реализации *регионального проекта «Культурная среда (Иркутская область)»* (федеральный проект «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда»)» национального проекта «Культура») местному бюджету предусмотрена субсидия на государственную поддержку отрасли культуры (Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций) в размере 5 108,0 тыс. руб. Расходы на софинансирование указанных мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены в размере 444,2 тыс. руб. Средства на реализацию мероприятия предоставлены муниципальному бюджетному учреждению «Детская музыкальная школа» г. Черемхово (субсидия бюджетным учреждениям на иные цели). По состоянию на 1 октября 2020 года исполнение составило 100%.

Мероприятие «Реализация национального проекта «Культура» на территории города Черемхово» включено в перечень мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры города Черемхово», утвержденной постановлением администрации города Черемхово от 15 ноября 2018 года № 985 (в редакции постановления администрации от 24 августа 2020 года № 463), в рамках решения задачи 1 муниципальной программы «Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово» с общим объемом финансирования в размере **5 552,0** тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета **444,0** тыс. руб., который не соответствует фактически произведенным расходам в сумме **5 552,2** тыс. руб., в том числе за счет средств местного бюджета **444,2** тыс. руб.

В соответствии с Региональным проектом «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры («Культурная среда») (Иркутская область)» один из установленных показателей регионального проекта «Количество организаций культуры, получивших современное оборудование (ед.)». Данный показатель регионального проекта не введен в муниципальную программу «Развитие культуры города Черемхово», что не позволяет сопоставить достигнутые результаты реализации муниципальной программы и показатели результативности с региональным проектом, в рамках которого предоставляется субсидия.

Кроме того, следует отметить, что в соответствии с пунктом 28.1 Положения о предоставлении субсидий из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств, утвержденное постановлением Правительства Иркутской области от 30 декабря 2019 года № 1141-пп (в редакции постановления Правительства Иркутской области от 4 июня 2020 года № 411-пп), результатом использования субсидии из областного бюджета является оснащённость детских школ музыкальными инструментами, оборудованием и материалами.

Исходя из выше изложенного, рекомендуем ввести в муниципальную программу «Развитие культуры города Черемхово» соответствующий региональному проекту результат реализации муниципальной программы.

В рамках реализации *регионального проекта «Спорт - норма жизни (Иркутская область)»* (федеральный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва» национального проекта «Демография») предусмотрена субсидия местному бюджету на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки в сумме 73,5 тыс. руб., бюджетные ассигнования на реализацию указанных мероприятий за счет средств местного бюджета утверждены в сумме 6,4 тыс. руб. По состоянию на 1 октября 2020 года бюджетные обязательства не приняты.

Реализация муниципальных программ

Решением Думы от 19 декабря 2019 года № 50/1-ДГ «О местном бюджете на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ на 2020 год утвержден в сумме 1 398 843,3 тыс. руб., что составляет 83,1% от общего объема расходов местного бюджета. В соответствии с указанным решением Думы о местном бюджете запланировано финансирование мероприятий 21 муниципальной программы. Решением Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ внесены изменения, с учетом которых объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение муниципальных программ составил 1 739 897,7 тыс. руб., что составляет 85,8% от общего объема расходов местного бюджета. Утвержденные бюджетные ассигнования также предусматривают финансирование мероприятий по 21 муниципальной программе. Сводной бюджетной росписью от 30 сентября 2020 года бюджетные ассигнования на реализацию 22 муниципальных программ утверждены в объеме 1 981 868,8 тыс. руб., или 87% от общего годового объема расходов местного бюджета.

Бюджетные ассигнования на финансовое обеспечение реализации муниципальных программ по сравнению с первоначально утвержденными назначениями увеличены на 583 025,5 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2019 года (86,4%) доля средств на финансирование мероприятий муниципальных программ в общем объеме расходов местного бюджета увеличилась на 0,6%.

Информация об исполнении муниципальных программ за 9 месяцев 2020 года приведена в таблице.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование программы	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
1	Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	145,0	10,7	7,4
2	Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	917,8	722,7	78,8
3	Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	2 412,0	675,3	28,0
4	Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	7 373,3	4 880,9	66,2
5	Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	1 014 670,0	681 976,2	67,2
6	Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	165 695,7	125 259,1	75,6
7	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	115 253,3	69 074,6	59,9
8	Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	6 250,5	3 931,0	62,9
9	Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	201,4	182,4	90,6
10	Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	4 555,8	812,1	17,8
11	Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации»	1 650,0	1 319,8	80,0
12	Муниципальная программа «Доступная среда»	446,7	371,1	83,1
13	Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	772,5	151,4	19,6
14	Муниципальная программа «Молодым семьям - доступное жилье»	6 933,6	3 369,6	48,6
15	Муниципальная адресная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово»	183 575,7	0,0	0,0
16	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	5 901,9	55,0	0,9

17	Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	124 928,9	71 321,8	57,1
18	Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	150 033,7	44 198,9	29,5
19	Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	100,0	0,0	0
20	Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	2 467,6	1 784,4	72,3
21	Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	41 308,2	31 284,5	75,7
22	Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	146 275,2	107 523,5	73,5
	Итого по программам	1 981 868,8	1 148 905,0	58,0

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2020 года составило 1 148 905,0 тыс. руб., или 58% к плану года.

В аналогичный период 2019 года исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 1 010 012,9 тыс. руб. или 60,8% от плановых назначений (1 660 062,0 тыс. руб.).

В целом, исполнение расходов на реализацию муниципальных программ составило 84,2% от общего объема расходов местного бюджета за 9 месяцев 2020 года.

Из 22 муниципальных программ по состоянию на 1 октября 2020 года 10 программ исполнены ниже среднего показателя (58%), из них по 2 программам исполнение составило 0%.

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

1. По муниципальной программе «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово» исполнение составило 10,7 тыс. руб., или 7,4% от плановых назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в городе Черемхово»	101 00 00000	145,0	10,7	7,4
Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в приоритетных для города Черемхово направлениях деятельности	101 02 00000	25,0	10,7	42,8
Формирование положительного общественного мнения о малом и среднем предпринимательстве	101 03 00000	120,0	0,0	0,0

2. Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово». Исполнение на 1 октября 2020 года составило 722,7 тыс. руб., или 78,8% от плана.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в городе Черемхово»	102 00 00000	917,8	722,7	78,8
Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда	102 01 73090	767,8	572,7	74,6
Информационное обеспечение и пропаганда охраны труда	102 03 00000	150,0	150,0	100

3. Муниципальная программа «Развитие городского сообщества». За 9 месяцев 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы составили 675,3 тыс. руб., или 28% от плановых назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие городского сообщества»	103 00 00000	2 412,0	675,3	28,0
Развитие и совершенствование институтов гражданского общества в городе Черемхово через деятельность территориального общественного самоуправления	103 01 00000	1 259,4	483,2	38,4
Стимулирование и поддержка реализации социально значимых проектов и программ социально ориентированных некоммерческих организаций	103 02 00000	1 152,6	192,1	16,7

4. На финансирование мероприятий муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово» расходы в отчетном периоде составили 4 880,9 тыс. руб., или 66,2% от плана.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Безопасность жизнедеятельности населения и организация мобилизационной подготовки в городе Черемхово»	104 00 00000	7 373,3	4 880,9	66,2
Обеспечение мероприятий по гражданской обороне и защите населения	104 01 00000	709,8	38,5	5,4

и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера				
Обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности на водных объектах в городе Черемхово	104 02 00000	140,2	100,00	71,3
Обеспечение мероприятий по профилактике правонарушений и охране общественного порядка в городе Черемхово	104 03 00000	750,0	538,9	71,9
Обеспечение мероприятий по созданию эффективной системы противодействия терроризму	104 04 00000	214,2	90,0	42,0
Обеспечение мероприятий по мобилизационной подготовке экономики в городе Черемхово	104 05 00000	480,0	29,5	6,2
Организация взаимодействия экстренных оперативных служб и создание системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру «112»	104 06 00000	5 079,1	4 084,0	80,4

5. Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово». На 1 октября 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 681 976,2 тыс. руб., или 67,2% от плановых назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие образования города Черемхово»	105 00 00000	1 014 670,0	681 976,2	67,2
<i>Подпрограмма «Развитие образовательной сети города Черемхово»</i>	<i>105 10 00000</i>	<i>80,0</i>	<i>80,0</i>	<i>100</i>
Увеличение количества муниципальных образовательных организаций, отвечающих современным требованиям и условиям осуществления образовательного процесса	105 11 00000	80,0	80,0	100
<i>Подпрограмма «Безопасность муниципальных образовательных организаций и охрана труда»</i>	<i>105 20 00000</i>	<i>18 861,2</i>	<i>11 009,8</i>	<i>58,4</i>
Организация технического обслуживания и ремонта зданий муниципальных образовательных организаций	105 22 00000	2 285,3	2 250,9	98,5
Обеспечение безопасности обучающихся и работников муниципальных образовательных организаций во время их учебной и трудовой деятельности	105 23 00000	11 914,9	6 144,6	51,6
Улучшение условий и охраны труда, направленных на сохранение жизни и здоровья работников в процессе трудовой деятельности	105 24 00000	4 661,0	2 614,3	56,1
<i>Подпрограмма «Кадровая политика в сфере образования»</i>	<i>105 30 00000</i>	<i>682,6</i>	<i>452,6</i>	<i>66,3</i>

Повышение уровня обеспеченности муниципальной системы образования квалифицированными педагогическими работниками	105 31 00000	458,8	343,7	74,9
Привлечение молодых специалистов в систему образования города Черемхово	105 32 00000	223,8	108,9	48,6
<i>Подпрограмма «Общее и дополнительное образование»</i>	<i>105 40 00000</i>	<i>968 797,8</i>	<i>658 154,4</i>	<i>67,9</i>
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	105 40 73010	311 041,6	235 425,8	75,7
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	105 40 73020	392 255,2	296 285,3	75,5
Обновление содержания и технологий дошкольного образования в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта дошкольного образования	105 41 00000	87 138,2	32 048,0	36,8
Создание условий в муниципальных общеобразовательных организациях для достижения новых образовательных результатов в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов	105 42 00000	29 212,6	9 171,8	31,4
Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в Иркутской области	105 42 L3041	19 503,8	0,0	0,0
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в Иркутской области	105 42 R3031	11 991,4	0,0	0,0
Обеспечение бесплатным питьевым молоком учащихся 1 – 4 классов муниципальных образовательных организаций	105 42 S2957	3 801,0	1 383,2	36,4
Организация бесплатного питания обучающихся с ограниченными возможностями здоровья	105 42 S2976	10 224,3	5 773,5	56,5
Обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	105 42 S3180	1 644,6	453,0	27,5

Обеспечение бесплатным двухразовым питанием учащихся, проживающих в населенных пунктах Иркутской области, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации, возникшей в результате паводка, прошедшего в июне-июле 2019 года	105 42 73170	159,3	149,5	93,8
Развитие муниципальной системы дополнительного образования в соответствии с концепцией развития дополнительного образования детей Российской Федерации	105 43 00000	101 825,8	77 464,3	76,1
<i>Подпрограмма «Одаренные дети»</i>	<i>105 50 00000</i>	<i>26 248,4</i>	<i>12 279,4</i>	<i>46,8</i>
Развитие системы поиска, выявления, поддержки и сопровождения талантливых и одаренных детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях	105 51 00000	15,0	9,0	60,0
Увеличение числа детей и подростков, участвующих в мероприятиях интеллектуальной, творческой и спортивной направленности, получивших признание на федеральном и региональном уровнях	105 52 00000	287,4	90,3	31,4
Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям	105 P1 73050	25 946,0	12 180,1	46,9

6. По муниципальной программе «Развитие культуры города Черемхово» расходы на 1 октября 2020 года исполнены в сумме 125 259,1 тыс. руб., или 75,6% от плановых назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие культуры города Черемхово»	106 00 00000	165 695,7	125 259,1	75,6
<i>Создание единого культурного пространства на территории города Черемхово</i>	<i>106 01 00000</i>	<i>158 001,7</i>	<i>117 838,6</i>	<i>74,6</i>
	<i>106 01 00000</i>	<i>151 070,9</i>	<i>110 907,8</i>	<i>73,4</i>
Модернизация зданий и обновление материально-технической базы учреждений культуры	106 01 S2100	1 378,6	1 378,6	100
Приобретение музыкальных инструментов, оборудования и материалов для детских школ искусств по видам искусств и профессиональных образовательных организаций в рамках регионального проекта	106 A1 55193	5 552,2	5 552,2	100

<i>Сохранение культурного и исторического наследия народов, проживающих на территории города Черемхово</i>	<i>106 02 00000</i>	<i>2 025,2</i>	<i>2 025,2</i>	<i>100</i>
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку отрасли культуры (Комплектование книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек и государственных центральных библиотек субъектов Российской Федерации)	106 02 S2102	25,2	25,2	100
Восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества	106 02 S4110	2 000,0	2 000,0	100
<i>Организация досуга и обеспечение жителей города Черемхово услугами учреждений культуры</i>	<i>106 03 00000</i>	<i>4 385,1</i>	<i>4 111,6</i>	<i>93,8</i>
<i>Улучшение технического состояния учреждений культуры</i>	<i>106 04 00000</i>	<i>1 283,7</i>	<i>1 283,7</i>	<i>100</i>

7. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово». Исполнение за отчетный период 2020 года составило 69 074,6 тыс. руб., или 59,9% от плана.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городе Черемхово»	107 00 00000	115 253,3	69 074,6	59,9
<i>Развитие массового спорта и реализация физкультурно-спортивного комплекса ГТО</i>	<i>107 01 00000</i>	<i>233,3</i>	<i>79,0</i>	<i>33,9</i>
<i>Реализация системы подготовки спортсменов высокого уровня</i>	<i>107 02 00000</i>	<i>603,7</i>	<i>229,0</i>	<i>37,9</i>
<i>Развитие материально-технической базы и оснащение необходимым спортивным оборудованием, инвентарем для занятий физической культурой и спортом, проведения спортивных мероприятий</i>	<i>107 03 00000</i>	<i>3 054,2</i>	<i>2 842,0</i>	<i>93,1</i>
	<i>107 03 00000</i>	<i>477,6</i>	<i>265,4</i>	<i>55,6</i>
Софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений	107 03 S2070	1 837,5	1 837,5	100
Софинансирование расходов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций,	107 03 S2850	739,1	739,1	100

осуществляющих свою деятельность в сфере физической культуры и спорта				
<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>	107 04 00000	50 801,9	20 850,1	41,0
	107 04 00000	29 062,8	20 850,1	71,7
Софинансирование мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта (Капитальный ремонт стадиона Шахтер г. Черемхово)	107 04 S2390	21 739,1	0,0	0,0
<i>Обеспечение деятельности административно-управленческого аппарата</i>	107 05 00000	60 480,4	45 074,5	74,5
<i>Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки</i>	107 P5 72997	79,8	0,0	0,0

8. По состоянию на 1 октября 2020 года расходы по муниципальной программе «Молодежь города Черемхово» исполнены в сумме 3 931,0 тыс. руб., или 62,9% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Молодежь города Черемхово»	108 00 00000	6 250,5	3 931,0	62,9
Качественное развитие потенциала и воспитания молодежи	108 01 00000	6 185,4	3 874,5	62,6
Совершенствование системы патриотического, гражданско-патриотического воспитания и допризывной подготовки молодежи, противодействие экстремизму	108 02 00000	43,6	35,0	80,3
Сокращение масштабов незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ, формирование негативного отношения к незаконному обороту и потреблению наркотических средств и психотропных веществ, снижение спроса на них	108 03 00000	21,5	21,5	100

9. Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 182,4 тыс. руб., или 90,6% от плана.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие детского спорта города Черемхово»	109 00 00000	201,4	182,4	90,6
Подготовка спортивного резерва	109 04 00000	201,4	182,4	90,6

10. В отчетном периоде 2020 года расходы по муниципальной программе «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово» исполнены в сумме 812,1 тыс. руб., или 17,8%.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Организация и обеспечение отдыха и оздоровления детей и подростков на территории города Черемхово»	110 00 00000	4 555,8	812,1	17,8
Создание условий для полноценного отдыха и оздоровления детей и подростков в загородных оздоровительных лагерях	110 01 00000	750,0	0,0	0,0
Организация качественного, доступного отдыха и оздоровления детей в лагерях дневного пребывания	110 02 00000	913,4	812,1	88,9
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	2 892,4	0,0	0,0

11. Расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Оказание материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации» на 1 октября 2020 года исполнены в сумме 1 319,8 тыс. руб., или 80% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Оказание материальной помощи гражданам,	111 00 00000	1 650,0	1 319,8	80,0

находящимся в трудной жизненной ситуации»				
Оказание социальной поддержки гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации, в виде выплаты единовременной материальной помощи	111 01 00000	1 100,0	884,5	80,4
Оказание социальной поддержки гражданам, нуждающимся в безвозмездном предоставлении твердого топлива (угля) и его подвозе	111 03 00000	550,0	435,3	79,2

12. Муниципальная программа «Доступная среда». Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 371,1 тыс. руб., или 83,1% от плана.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Доступная среда»	112 00 00000	446,7	371,1	83,1
<i>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</i>	112 01 00000	75,0	21,2	28,2
<i>Развитие условий для социальной адаптации, реабилитации и интеграции инвалидов и маломобильными группами населения в образовательную среду</i>	112 02 00000	350,0	349,9	100
<i>Социокультурная, спортивно-оздоровительная и социальная реабилитация инвалидов и маломобильных групп населения</i>	112 03 00000	15,0	0,0	0,0
<i>Обучение специалистов, работающих с инвалидами и маломобильных групп населения по вопросам, связанным с обеспечением доступности для них объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности и оказанием помощи в их использовании или получении</i>	112 04 00000	6,7	0,0	0,0

13. В отчетном периоде 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово» составили 151,4 тыс. руб., или 19,6% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению в городе Черемхово»	113 00 00000	772,5	151,4	19,6
Обеспечение физиологической потребности детей первого года жизни в специальных и лечебно-профилактических продуктах детского питания, включая использование адресной помощи	113 02 00000	740,0	145,4	19,6
Повышение информирования населения о возможности распространения социально значимых заболеваний, об угрозе возникновения и о возникновении эпидемий	113 03 00000	6,0	6,0	100
Совершенствование мероприятий по профилактике заболеваний и формированию здорового образа жизни	113 04 00000	26,5	0,0	0,0

14. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной программы «Молодым семьям – доступное жилье» утверждены в сумме 6 933,6 тыс. руб. по КЦСР 114 01 L4970, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 5 435,9 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 1 497,7 тыс. руб. Расходы местного бюджета на реализацию мероприятий программы за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме 3 369,6 тыс. руб., или 48,6% от плана, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета 2 641,7 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 727,9 тыс. руб.

15. Плановые бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий муниципальной адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда города Черемхово» утверждены в сумме 183 575,7 тыс. руб. за счет средств субсидии бюджетам городских округов на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в Перечень многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года и подлежащие сносу на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, осуществляемых за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства. Средства субсидии заведены в бюджет приказом финансового управления от 10 августа 2020 года № 34 «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов» по КБК дохода 913 20220299040000150, в расходной части предусмотрены бюджетные ассигнования по КБК 913 0501 115F367483 414 в сумме 183 575,7 тыс. руб.

16. Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово». По

состоянию на 1 октября 2020 года исполнение составило 55,0 тыс. руб., или 0,9% от плана.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории города Черемхово»	116 00 00000	5 901,9	55,0	0,9
Создание условий для обеспечения энергосбережения и повышения энергетической эффективности в бюджетной сфере на территории города Черемхово при потреблении энергетических ресурсов и воды	116 01 00000	74,8	55,0	73,5
Софинансирование на строительство генерирующих объектов на основе возобновляемых источников энергии, модернизацию и реконструкцию существующих объектов, вырабатывающих тепловую и электрическую энергию с использованием высокоэффективного энергогенерирующего оборудования с альтернативными источниками энергии, и на содействие развитию и модернизации электроэнергетики в Иркутской области	116 02 S2954	5 827,1	0,0	0,0

17. Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово». За 9 месяцев 2020 года расходы на реализацию мероприятий программы исполнены в сумме 71 321,8 тыс. руб., или 57,1% от плановых назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Развитие сети автомобильных дорог общего пользования местного значения в городе Черемхово»	117 00 00000	124 928,9	71 321,8	57,1
<i>Проектирование, прохождение государственной экспертизы, строительство (реконструкция) 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 02 00000</i>	<i>87 628,9</i>	<i>40 918,0</i>	<i>46,7</i>
	117 02 00000	12 224,0	4 520,6	37,0
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований по ремонту искусственных сооружений на	117 02 S2951	75 404,9	36 397,4	48,3

автомобильных дорогах общего пользования местного значения				
<i>Содержание улично-дорожной сети общего пользования местного значения и сооружений на них, в том числе автомобильных дорог общего пользования местного значения и сооружений на них, относящихся к муниципальной собственности</i>	117 03 00000	37 300,0	30 403,8	81,5

18. Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово». Расходы исполнены в сумме 44 198,9 тыс. руб., или 29,5% от плановых бюджетных назначений.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности окружающей среды и населения города Черемхово»	118 00 00000	150 033,7	44 198,9	29,5
<i>Подпрограмма «Охрана окружающей среды на территории города Черемхово»</i>	118 10 00000	145 764,6	40 628,8	27,9
Софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности Берегоукрепление р. Черемшанка в г. Черемхово Иркутской области	118 10 S2290	131 187,3	40 628,8	31,0
Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов	118 10 S2971	14 577,3	0,0	0,0
<i>Подпрограмма «Озеленение территории города Черемхово»</i>	118 20 00000	4 219,1	3 570,1	84,6
Улучшение микроклимата городской территории	118 21 00000	4 219,1	3 570,1	84,6
<i>Подпрограмма «Отходы производства и потребления города Черемхово»</i>	118 30 00000	50,0	0,0	0
Снижение негативного влияния отходов на состояние окружающей среды	118 31 00000	50,0	0,0	0

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

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Градостроительство в муниципальном образовании «город Черемхово»	119 00 00000	100,0	0,0	0

Обеспечение градостроительного планирования актуальной градостроительной документацией	119 01 00000	100,0	0,0	0
--	--------------	-------	-----	---

20. Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово». По состоянию на 1 октября 2020 года расходы исполнены в сумме 1 784,4 тыс. руб., или 72,3% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения в городе Черемхово»	120 00 00000	2 467,6	1 784,4	72,3
Сокращение детского дорожно-транспортного травматизма	120 01 00000	20,0	0,0	0
Предупреждение опасного поведения участников дорожного движения	120 02 00000	2 447,6	1 784,4	72,9

21. Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово», при плановых назначениях в сумме 41 308,2 тыс. руб. расходы исполнены в сумме 31 284,5 тыс. руб., или 75,7%.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Модернизация объектов теплоснабжения в городе Черемхово»	121 00 00000	41 308,2	31 284,5	75,7
Модернизация котельной по ул. Свердлова, 25 в городе Черемхово со строительством и реконструкцией теплотрассы	121 01 00000	30 090,6	26 269,5	87,3
	121 01 00000	2 080,8	0,0	0
Софинансирование расходных обязательств на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры, находящихся в муниципальной собственности	121 01 S2200	28 009,8	26 269,5	93,8
Подготовка к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры города Черемхово	121 02 00000	11 217,6	5 015,0	44,7
	121 02 00000	6 297,9	169,1	2,7
Софинансирование расходных обязательств на реализацию первоочередных мероприятий по модернизации объектов теплоснабжения и подготовке к отопительному сезону объектов коммунальной инфраструктуры,	121 02 S2200	4 919,7	4 845,9	98,5

находящихся в муниципальной собственности				
---	--	--	--	--

22. По состоянию на 1 октября 2020 года расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Формирование современной городской среды в городе Черемхово» осуществлены в сумме 107 523,5 тыс. руб., или 73,5% от плановых бюджетных ассигнований.

(тыс. руб.)

Наименование	КЦСР	Утвержденные бюджетные ассигнования на 2020 год	Исполнено на 01.10.2020	% исп.
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды в городе Черемхово»	122 00 00000	146 275,2	107 523,5	73,5
<i>Повышение уровня благоустройства дворовых территорий</i>	<i>122 01 00000</i>	<i>216,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Повышение уровня благоустройства общественных территорий</i>	<i>122 02 00000</i>	<i>146 059,2</i>	<i>107 523,5</i>	<i>73,6</i>
	<i>122 02 00000</i>	<i>1 218,8</i>	<i>769,4</i>	<i>63,1</i>
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	122 F2 54240	85 000,0	85 000,0	100
Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (Поощрение муниципальных образований Иркутской области - победителей Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в 2019 году)	122 F2 74180	29 500,0	1 831,3	6,2
Софинансирование на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды	122 F2 55551	30 340,4	19 922,8	65,7

Состояние дебиторской и кредиторской задолженности местного бюджета

Состояние кредиторской задолженности по обязательствам местного бюджета представлено в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование	Кредиторская задолженность на 01.10.2019		Кредиторская задолженность на 01.01.2020		Кредиторская задолженность на 01.10.2020	
	всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная
Задолженность муниципальных казенных учреждений	219 574,4	96 308,6	96 352,0	47 592,6	203 743,1	80 756,7
Задолженность муниципальных бюджетных	27 863,0	6 831,7	11 737,7	1 258,1	45 364,8	9 506,4

(автономных) учреждений						
Итого	247 437,4	103 140,3	108 089,7	48 850,7	249 107,9	90 263,1

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года размер кредиторской задолженности возрос на 1 670,5 тыс. руб., или 0,7%, размер просроченной кредиторской задолженности ниже на 12 877,2 тыс. руб., или 12,5%.

С 1 января 2020 года кредиторская задолженность выросла на 141 018,2 тыс. руб., или 130,5%, рост просроченной кредиторской задолженности составил 41 412,4 тыс. руб., или 84,8%.

С 1 января 2020 года кредиторская задолженность муниципальных казенных учреждений выросла на 107 391,1 тыс. руб., или 111,5%, рост просроченной кредиторской задолженности составил 33 164,1 тыс. руб., или 69,7%.

Кредиторская задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений с 1 января 2020 года выросла на 33 637,1 тыс. руб., или в 3,9 раза, просроченная кредиторская задолженность с 1 января 2020 года возросла на 8 248,3 тыс. руб., или в 7,6 раза.

Анализ просроченной кредиторской задолженности по обязательствам местного бюджета на 1 октября 2019 года, 1 января 2020 года и 1 октября 2020 года приведен в таблице.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2019	Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2020	Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2020	Отклонение	Отклонение
1	2	3	4	5=4-2	6=4-3
Расчеты по транспортным услугам	20,0	0,0	0,0	- 20,0	0,0
Расчеты по коммунальным услугам	30 807,9	0,0	31 069,2	261,3	31 069,2
Расчеты по арендной плате за пользование имуществом	1 020,8	680,1	580,1	- 440,7	- 100,0
Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества	38 702,2	16 783,3	20 745,0	- 17 957,2	3 961,7
Расчеты по прочим работам, услугам	3 567,9	2 643,5	4 010,4	442,5	1 366,9
Расчеты по приобретению основных средств	2 592,2	1 955,3	5 302,3	2 710,1	3 347,0
Расчеты по приобретению материальных запасов	606,9	224,0	380,4	- 226,5	156,4
Расчеты по штрафам за нарушение условий контрактов (договоров)	1 963,8	4 770,7	5 443,3	3 479,5	672,6
Расчеты по другим экономическим санкциям	17 969,1	17 835,2	17 830,7	- 138,4	- 4,5
Расчеты по иным выплатам текущего характера физическим лицам	2 591,6	25,9	25,9	- 2565,7	0,0
Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям	1 691,3	2 392,0	3 152,8	1 461,5	760,8
Расчеты по прочим платежам в бюджет	1 606,6	1 540,7	1 723,0	116,4	182,3
Итого	103 140,3	48 850,7	90 263,1	- 12 877,2	41 412,4

Из общего объема просроченной кредиторской задолженности муниципальных бюджетных (автономных) учреждений на 1 октября 2020 года (9 506,4 тыс. руб.) наибольший удельный вес 48,2% составляет задолженность по коммунальным услугам (4 585,2 тыс. руб.), 34,5% задолженность по приобретенным основным средствам (3 280,0 тыс. руб.).

Наибольший удельный вес в общем объеме просроченной кредиторской задолженности муниципальных казенных учреждений на 1 октября 2020 года занимают:

- задолженность по коммунальным услугам 32,8% (26 484,0 тыс. руб.);
- задолженность по работам, услугам по содержанию имущества 25,4% (20 511,4 тыс. руб.);
- задолженность по другим экономическим санкциям 22,1% (17 830,7 тыс. руб.).

Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате отсутствует.

Согласно отчетным данным на 1 октября 2020 года просроченная дебиторская задолженность муниципальных казенных учреждений составила 19 178,8 тыс. руб. За девять месяцев 2020 года просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 2 156,6 тыс. руб. (на 1 января 2020 года просроченная дебиторская задолженность составляла 21 335,4 тыс. руб.). Просроченная дебиторская задолженность муниципальных бюджетных (автономных) учреждений отсутствует.

Источники финансирования дефицита местного бюджета

По состоянию на 1 октября 2020 года местный бюджет исполнен с профицитом в размере 11 012,1 тыс. руб., при утвержденном решением Думы от 19 декабря 2019 № 50/1-ДГ (в редакции решения Думы от 15 июня 2020 года № 56/1-ДГ) годовом дефиците местного бюджета в размере 38 677,7 тыс. руб., или 10% утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В 2019 году за аналогичный период профицит местного бюджета составил 25 812,9 тыс. руб. при утвержденном годовом дефиците местного бюджета в размере 28 342,6 тыс. руб.

Выводы

Бюджетная отчетность на 1 октября 2020 года представлена в составе форм, установленных Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н и приказом Министерства финансов Иркутской области от 22 января 2020 года № 5н-мпр «О предоставлении консолидированной отчетности об исполнении бюджетов за 2019 год, месячной и квартальной отчетности в 2020 году».

По состоянию на 1 октября 2020 года местный бюджет исполнен по доходам – 1 376 316,2 тыс. руб., или 61,5% от утвержденных бюджетных назначений (2 239 376,9 тыс. руб.), по расходам – 1 365 304,1 тыс. руб., или

59,9% от утвержденных бюджетных назначений (2 278 054,6 тыс. руб.), с профицитом в размере 11 012,1 тыс. руб.

Доходы местного бюджета за отчетный период 2020 года исполнены в сумме 1 376 316,2 тыс. руб., или 61,5% к утвержденному плану, в том числе по группам:

- налоговые и неналоговые доходы – 238 062,2 тыс. руб., или 61,6% к плановым назначениям, в том числе:

- налоговые доходы – 192 540,1 тыс. руб., или 64,3% к плановым назначениям,

- неналоговые доходы – 45 522,1 тыс. руб., или 52,2% к плановым назначениям,

- безвозмездные поступления – 1 138 254,0 тыс. руб., или 61,4% к плановым назначениям.

В целом, отмечается увеличение доходов местного бюджета в отчетном периоде 2020 года на 11,8% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года. Увеличение доходов местного бюджета сложилось, за счет роста объема безвозмездных поступлений на 18,5%. По налоговым и неналоговым доходам наблюдается снижение на 11,9%, в том числе налоговые доходы снижены на 3,5%, неналоговые доходы на 35,7%.

Согласно Справке об исполнении консолидированного бюджета Иркутской области на 1 октября 2020 года средний процент исполнения местных бюджетов Иркутской области по доходам 64,3% к плану года, исполнение по налоговым и неналоговым доходам местных бюджетов Иркутской области составило 65,6%, по безвозмездным поступлениям – 63,8%.

Показатели исполнения местного бюджета по доходам на 1 октября 2020 года ниже средних показателей исполнения местных бюджетов Иркутской области.

Исполнение расходов местного бюджета за отчетный период 2020 года составило 1 365 304,06 тыс. руб., или 59,9% плановых бюджетных ассигнований, и на 13,3% выше аналогичного показателя прошлого года.

На 2020 год на реализацию региональных проектов в рамках национальных проектов запланировано 359 994,1 тыс. руб., в рамках реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов) по состоянию на 1 октября 2020 года исполнение по расходам составило 124 486,4 тыс. руб., или 34,6% от плановых бюджетных назначений.

Исполнение расходов на реализацию муниципальных программ за отчетный период 2020 года составило 1 148 905,0 тыс. руб., или 58% к плану года.

Кредиторская задолженность по обязательствам местного бюджета на 1 октября 2020 года составила 249 107,9 тыс. руб. и по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (247 437,4 тыс. руб.) возросла на 1 670,5 тыс. руб., или 0,7%. Размер просроченной кредиторской задолженности на 1

октября 2020 года составил 90 263,1 тыс. руб. и по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (103 140,3 тыс. руб.) снижен на 12 877,2 тыс. руб., или 12,5%.

Председатель КСП

Ю. В. Енина

Ведущий инспектор

А. Б. Степанова

Ведущий инспектор

И. А. Тугаринова

Ознакомлены:

Мэр города Черемхово

В. А. Семёнов

Начальник финансового управления
администрации города Черемхово

Н. В. Екимова