



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

Информация о ходе исполнения местного бюджета городского округа муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.07.2024 года

14 августа 2024 года

г. Саянск

1. Общие положения

Информация о ходе исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2024 года подготовлена Контрольно-счётной палатой городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Контрольно-счётная палата) в соответствии со ст.268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положением о Контрольно-счётной палате городского округа муниципального образования «город Саянск», утверждённым решением Думы городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту - Дума городского округа) от 31.10.2011 №51-67-11-77, п.1.2 Плана деятельности Контрольно-счётной палаты на 2024 год, Стандартом внешнего финансового контроля «Проведение оперативного (текущего) контроля за исполнением местного бюджета», утверждённым решением Коллегии Контрольно-счётной палаты от 26.12.2018 №11 (в ред. от 01.10.2021 №8).

Отчет об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2024 года был составлен МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Управление по финансам) и утвержден постановлением Администрации городского округа муниципального образования «город Саянск» (далее по тексту – Администрация городского округа) от 18.07.2024 №110-37-842-24.

Общие параметры утвержденного местного бюджета на 2024 год по состоянию на 1 июля 2024 года (на основании решения Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17 и приказом Управления по финансам от 27.06.2024 №011-26-34) приведены в таблице №1.

Таблица №1(тыс.руб.)

Наименование	План, утвержден: Решение Думы от 19.06.2024 №81-67-24-17, приказом УФиН от 27.06.2024 №011-26-34
Доходы	2418894
Расходы	2698361
Дефицит	279467
Размер дефицита от общего годового объема доходов бюджета го-	47,8

рода без утвержденного объема безвозмездных поступлений, предельное значение -10%	
Резервный фонд	300
Доля резервного фонда от общей суммы расходов, предельное значение - 3%	0,0111
Муниципальные целевые программы	2472558
Доля МЦП в общей сумме расходов, %	91,6

2. Анализ исполнения доходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 21.12.2023 №81-67-23-59 «О местном бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» общий объем доходов местного бюджета на 2024 год утвержден в сумме 2065039тыс.руб., из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1509174тыс.руб.

В июне 2024 года решением Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17 и приказом Управления по финансам от 27.06.2024 №011-26-34, в утвержденные плановые показатели по доходам внесены изменения, в результате которых, объем доходов местного бюджета на 2024 год утвержден в сумме 2418894тыс.руб. (увеличение на 17,1% к плану, утвержденному на начало года), из них объем межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 1834176тыс.руб.

Увеличение объема межбюджетных трансфертов из областного бюджета от первоначального плана к утвержденному плановому показателю на 2024 год составило в сумме 325002тыс.руб., в том числе:

-53572тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на создание школ креативных индустрий;

-1139тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на развитие деятельности модельных муниципальных библиотек;

-19107тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;

-5225тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на финансовую поддержку реализации инициативных проектов;

-1000тыс.руб. в виде субсидии из бюджета Зиминского районного муниципального образования на компенсацию расходов учредителя муниципальной образовательной организации городского округа Иркутской области, реализующей основные общеобразовательные программы, на организацию бесплатной перевозки обучающихся в данной образовательной организации и проживающих на территории Зиминского района;

-10000тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных площадок (стадионов) и (или) благоустройству территорий муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области;

-8810тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

-4063тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях;

-2130тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

-33082тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

-66529тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов, а также с проведением преобразования муниципальных образований Иркутской области в форме объединения;

-9тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки;

-538тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта;

-518тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов в целях реализации мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения (в целях сокращения мест концентрации дорожно-транспортных происшествий);

-115644тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас Иркутской области;

-3636тыс.руб. в виде иных межбюджетных трансфертов на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества.

Согласно отчету об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2024 года в местный бюджет поступило доходов в сумме 1223583тыс.руб., что составляет 59,3% к первоначальному плану, утвержденному решением Думы городского округа от 21.12.2023 №81-67-23-59, или 50,6% к бюджетным назначениям, утвержденным приказом Управления по финансам от 27.06.2024 №011-26-34. Информация об утвержденных плановых показателях, о поступлениях в 1 полугодии 2024 года по группам и видам доходов, приведена в таблице №2.

Таблица №2 (тыс.руб.)

	План по	План по	Факт 1	Отклонения	% вы-

Наименование	доходам на 2024г., утвержденный реш. Думы от 21.12.2023 №81-67-23-59	доходам на 2024г., утвержденный приказом УФиН от 27.06.2024 №011-26-34	полугодие 2024г.	от утвержденного реш. Думы город. округа от 21.12.2023 (гр.4-гр.2)	от утвержденного приказом УФиН от 27.06.2024 (гр.4-гр.3)	полнения (гр.4/гр.3*100%)
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:	555865	584 718	288 780	-267 085	-295 938	49,4
налог на доходы физических лиц	329539	329 539	137 197	-192 342	-192 342	41,6
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	8434	8 434	4 058	-4 376	-4 376	48,1
налоги на совокупный доход	75955	92 240	79 299	3 344	-12 941	86,0
налоги на имущество	40600	40 600	7 480	-33 120	-33 120	18,4
государственная пошлина	6600	6 600	3 082	-3 518	-3 518	46,7
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	18308	18 265	12 051	-6 257	-6 214	66,0
платежи при пользовании природными ресурсами	7534	7 534	1 972	-5 562	-5 562	26,2
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	65968	75 943	39 263	-26 705	-36 680	51,7
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1377	2 606	2 285	908	-321	87,7
штрафы, санкции, возмещение ущерба	1500	2 700	1 836	336	-864	68,0
прочие неналоговые доходы	50	257	257	207	0	100,0
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	1509174	1 834 176	934 803	-574 371	-899 373	51,0
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	1509174	1 834 176	934 803	-574 371	-899 373	51,0
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение	0	0	0	0	0	-
прочие безвозмездные поступления	0	0	0	0	0	-
Всего доходов	2065039	2 418 894	1 223 583	-841 456	-1 195 311	50,6

Анализ исполнения доходной части местного бюджета за 1 полугодие 2024 года показал, что выполнение плана по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденных приказом Управления по финансам от 27.06.2024 №011-26-34, составило 51%.

Самый высокий процент выполнения плана составил 100% и сложился по прочим неналоговым доходам. Самый низкий процент выполнения плана сложился по доходам от налогов на имущество, который составил 18,4%.

За 1 полугодие 2024 года, из суммы фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов (288780тыс.руб.) удельный вес налоговых доходов составил – 80% (231116тыс.руб.), неналоговых –20% (57664тыс.руб.).

Выполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ составило в сумме 934803тыс.руб. (или 51% от показателя, утвержденного приказом Управления по финансам от 27.06.2024 №011-26-34), которое обеспечено поступлениями:

-4740тыс.руб. в виде дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности;

- 107199тыс.руб. в виде дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;
- 4757тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив;
- 66529тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов, а также с проведением преобразования муниципальных образований Иркутской области в форме объединения;
- 12132тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;
- 13998тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей;
- 4107тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области;
- 800тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на обеспечение среднесуточного набора продуктов питания детей, страдающих туберкулезной интоксикацией и (или) находящихся под диспансерным наблюдением у фтизиатра, посещающих группы оздоровительной направленности в муниципальных дошкольных образовательных организациях, расположенных на территории Иркутской области;
- 586тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области;
- 19595тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения, входящих в транспортный каркас Иркутской области;
- 82225тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на софинансирование мероприятий по капитальному ремонту образовательных организаций Иркутской области;
- 2320тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на финансовую поддержку реализации инициативных проектов;
- 3680тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации;
- 3244тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся;
- 458тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов;
- 1тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации;
- 323149тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образова-

ния в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

-205265тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях;

-1141тыс. руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

-23849тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

-1824тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов 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;

-191тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по соблюдению требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций в Иркутской области;

-531тыс.руб. в виде субсидии из бюджета Зиминского районного муниципального образования на компенсацию расходов учредителя муниципальной образовательной организации городского округа Иркутской области, реализующей основные общеобразовательные программы, на организацию бесплатной перевозки обучающихся в данной образовательной организации и проживающих на территории Зиминского района;

-1тыс.руб. в виде субвенции бюджетам городских округов по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации;

-3450тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды;

-95тыс.руб. в виде межбюджетных трансфертов на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества;

-48694тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на создание школ креативных индустрий;

-242тыс.руб. в виде субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры.

За 1 полугодие 2024 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 288780тыс.руб. или 23,6% от всех доходов местного бюджета, объем полученных

межбюджетных трансфертов из областного 934803тыс.руб. или 76,4% от всех доходов местного бюджета.

Информация об исполнении местного бюджета по доходам за 1 полугодие 2024 года, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года, приведена в таблице №3.

Таблица №3 (тыс.руб.)

Доходы	Факт 1 полугодия 2023г.	% исполнения от бюджетных назначений	Факт 1 полугодия 2024г.	% исполнения от бюджетных назначений	Отклонение (гр.4-гр.2)	Темп роста в % (гр.4/гр.2*100)
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе по основным видам доходов:	235893	47,7	288780	49,4	52887	122,4
налог на доходы физических лиц	112100	41,3	137197	41,6	25097	122,4
налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	3225	48,6	4058	48,1	833	125,8
налоги на совокупный доход	56073	74,5	79299	86,0	23226	141,4
налоги на имущество	12489	31,2	7480	18,4	-5009	59,9
государственная пошлина	3070	48,0	3082	46,7	12	100,4
доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	8932	55,2	12051	66,0	3119	134,9
платежи при пользовании природными ресурсами	4062	44,1	1972	26,2	-2090	48,5
доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	34743	53,8	39263	51,7	4520	113,0
доходы от продажи материальных и нематериальных активов	414	12,9	2285	87,7	1871	551,9
штрафы, санкции, возмещение ущерба	785	49,5	1836	68,0	1051	233,9
прочие неналоговые доходы	0	-	257	100,0	257	-
Безвозмездные поступления всего, в том числе:	723490	51,9	934803	51,0	211313	129,2
безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	736542	52,9	934803	51,0	198261	126,9
возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение	-13052	-	0	-	13052	-
прочие безвозмездные поступления	0	-	0	-	0	-
Всего доходов	959383	50,8	1223583	50,6	264200	127,5

В сравнении с 1 полугодием 2023 года поступление доходов в абсолютном значении увеличилось на 264200тыс.руб.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2024 года основную долю составляют следующие доходы:

- налог на доходы с физических лиц – 47,5%;
- налоги на совокупный доход – 27,5%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 13,6%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2024 года, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года, произошли изменения:

- снизились доходы: от налогов на имущество на 5009тыс.руб., от поступления платежей при пользовании природными ресурсами на 2090тыс.руб.;

-увеличились поступления: от налога на доходы физических лиц на 25097тыс.руб., от налогов на совокупный доход на 23226тыс.руб., от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 4520тыс.руб., от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 3119тыс.руб., от продажи материальных и нематериальных активов на 1871тыс.руб.

Объем безвозмездных поступлений из областного бюджета увеличился на 198261тыс.руб. или на 26,9%.

Данные о ежемесячном поступлении доходов местного бюджета в январе-июне 2024 года, в процентах к квартальному объему доходов, приведены в таблице №4.

Таблица №4

Период	Сумма доходов всего		в том числе:			
			налоговые и неналоговые доходы		безвозмездные поступления	
	тыс.руб.	% к кварталу	тыс.руб.	% к кварталу	тыс.руб.	% к кварталу
январь	88382	17,8	31826	21,0	56556	16,4
февраль	177147	35,7	43800	29,0	133347	38,6
март	230726	46,5	75503	50,0	155223	45,0
За 1 квартал 2024 года	496255	100	151129	100	345126	100
апрель	152230	20,9	32447	23,6	119783	20,3
май	288720	39,7	65305	47,4	223415	37,9
июнь	286378	39,4	39899	29,0	246479	41,8
За 2 квартал 2024	727328	100	137651	100	589677	100
За 1 полугодие 2024 года	1223583		288780		934803	

Как видно из таблицы, наибольшее поступление доходов произошло в мае.

Администрирование доходов местного бюджета в 2024 году было закреплено (постановление Администрации городского округа от 25.12.2023 №110-37-1576-23) за 9 главными администраторами – федеральными и областными государственными учреждениями и за 6 главными администраторами доходов местного бюджета – структурными и отраслевыми (функциональными) органами Администрации городского округа, без утверждения объемов доходов.

Прогноз поступления доходов местного бюджета в разрезе администраторов доходов местного бюджета за 1 полугодие 2024 года приведен в таблице №5.

Таблица №5 (тыс.руб.)

Наименование	Код главного администратора доходов	Прогноз поступления доходов в местный бюджет за 2024 год	Уд. вес %	Факт 1 полугодие 2024г.	% исполнения от бюджетных назначений
Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	902	55198	2,3	49134	89,0
Муниципальное казенное учреждение «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	903	1098121	45,4	613203	55,8
Муниципальное казенное учреждение «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	904	305408	12,6	183225	60,0
Муниципальное казенное учреждение «Администра-	906	65036	2,7	25430	39,1

ция городского округа муниципального образования «город Саянск»					
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	909	388776	16,1	104404	26,9
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	910	18501	0,7	13011	70,3
Доходы местного бюджета, администрируемые другими федеральными и областными органами	-	487854	20,2	235176	48,2
Всего		2418894	100	1223583	50,6

Анализ данных, приведенных в таблице, свидетельствует о том, что в 2024 году, наибольший удельный вес в прогнозируемых доходах местного бюджета занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (45,4% общего объема доходов местного бюджета), главными администраторами – федеральными и областными государственными учреждениями (20,2% общего объема доходов местного бюджета). На долю остальных главных администраторов доходов местного бюджета приходится 34,4% запланированных доходов.

За 1 полугодие 2024 года наибольший удельный вес поступивших доходов занимают доходы, администрируемые МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» (50,1 % общего объема фактически поступивших доходов местного бюджета).

3. Анализ исполнения расходов местного бюджета

Согласно решению Думы городского округа от 21.12.2023 №81-67-23-59 «О местном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» общий объем расходов местного бюджета на 2024 год утвержден в сумме 2103510тыс.руб. Решением Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17 общий объем расходов местного бюджета на 2024 год увеличен на 580043тыс.руб. (или на 27,6%) и утвержден в сумме 2683553тыс.руб.

Сводная бюджетная роспись расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по состоянию на 01.07.2024 года утверждена начальником Управления по финансам приказом от 27.06.2024 №011-26-34. В Сводной бюджетной росписи ассигнования на 2024 год утверждены в сумме 2698361тыс.руб., что превышает расходы местного бюджета, утвержденные решением Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17, на 14808тыс.руб.

Превышение расходов образовалось в результате включения Управлением по финансам в Сводную бюджетную роспись на 2024 год сумм дополнительно выделенных субсидий и межбюджетных трансфертов из областного бюджета на основании доведенных уведомлений Министерства образования Иркутской области и Министерства транспорта и дорожного хозяйства Иркутской области на общую сумму 14808тыс.руб.

Анализ исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2024 года показал, что расходная часть исполнена в сумме 1232559тыс.руб., что больше исполнения в аналогичном периоде прошлого года (960919тыс.руб.) на 271640тыс.руб. (или на 28,3%). Исполнение бюджетных назначений с детализацией по функциональной структуре приведено в таблице №6.

Таблица № 6 (тыс.руб.)

Наименование	Раздел	Утверждено реш. Думы от 19.06.20 24 №81- 67-24-17	Сводная бюджет- ная рос- пись	Исполнено за 1 полугодие 2024г.			Исполнено за 1 полугодие 2023г.		
				в сумме	% к утверж. реш. Думы	% к бюд- жетной роспи- си	в сум- ме	% к утверж. реш. Думы	% к бюд- жетной роспи- си
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Общегосударственные вопросы	01	267385	267385	116037	43,4	43,4	103955	53,5	53,5
Национальная оборона	02	349	349	349	100,0	100,0	1489	100	100
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03	9652	9652	3395	35,2	35,2	3082	48,1	48,1
Национальная экономика	04	289022	289540	65828	22,8	22,7	66068	46,5	46,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	05	253421	253421	36430	14,4	14,4	18041	17,5	17,5
Охрана окружающей среды	06	18015	18015	1025	5,7	5,7	426	3,8	3,8
Образование	07	1467220	1481510	815558	55,6	55,0	618895	51,6	51,6
Культура, кинематография	08	167575	167575	93451	55,8	55,8	59597	62,1	62,1
Социальная политика	10	53047	53047	33176	62,5	62,5	34040	61,1	61,1
Физическая культура и спорт	11	145542	145542	60010	41,2	41,2	51142	50,9	50,9
Средства массовой информации	12	12255	12255	7300	59,6	59,6	4181	51,2	51,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	70	70	0	0	0	3	0,1	0,1
Всего		2683553	2698361	1232559	45,9	45,7	960919	50	50

Как видно из таблицы, за 1 полугодие 2024 года наименьший уровень исполнения расходов, утвержденных Сводной бюджетной росписью, по разделам классификации расходов составляют расходы по разделам: 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0%, 06 «Охрана окружающей среды» - 5,7%; наибольший уровень исполнения расходов составляют расходы по разделам: 02 «Национальная оборона» - 100%, 10 «Социальная политика» - 62,5%, 12 «Средства массовой информации» - 59,6%, 08 «Культура, кинематография» - 55,8%, 07 «Образование» - 55%.

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

Таблица №7 (тыс.руб.)

Наименование	КОСГ У	Утверждено Сводной бюджет- ной рос- писью	Январь 2024г.		Февраль 2024г.		Март 2024г.		Испол- нено за 1 квар- тал 2024г.
			тыс.руб.	% к квар- талу	тыс.руб.	% к квар- талу	тыс.руб.	% к квар- талу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Заработная плата	211	1165639	37704	15,7	102300	42,6	100100	41,7	240104
Прочие выплаты	212	322	1	0,6	160	94,7	8	4,7	169
Начисления на выплаты по оплате труда	213	347719	20770	25,8	29880	37,1	29863	37,1	80513
Услуги связи	221	2659	200	30,9	229	35,4	218	33,7	647
Транспортные услуги	222	165	3	9,7	12	38,7	16	51,6	31
Коммунальные услуги	223	65740	8782	34,6	7936	31,3	8658	34,1	25376

Арендная плата за пользование имуществом	224	1017	112	31,8	100	28,4	140	39,8	352
Работы, услуги по содержанию имущества	225	220611	654	0,7	32185	33,4	63477	65,9	96316
Прочие работы, услуги	226	179654	4692	17,2	11834	43,4	10734	39,4	27260
Страхование	227	287	0	0	0	0	11	100	11
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	30860	0	-	0	-	0	-	0
Обслуживание внутреннего долга	231	70	0	-	0	-	0	-	0
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	39648	4	400	1	100	-4	-400	1
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство	244	1409	0	-	0	-	0	-	0
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	11870	7	25,9	1	3,7	19	70,4	27
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	230	0	0	100	43,5	130	56,5	230
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	262	32926	52	0,4	364	2,5	14100	97,1	14516
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	263	7056	300	19,6	600	39,2	630	41,2	1530
Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	9865	820	33,3	819	33,3	821	33,4	2460
Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме	265	9	9	-	0	-	-9	-	0
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	4881	9	1,1	345	41,9	469	57,0	823
Прочие расходы	290	19025	471	24,5	970	50,5	481	25,0	1922
Увеличение стоимости основных средств	310	265282	378	5,7	3552	53,9	2658	40,4	6588
Увеличение стоимости материальных запасов	340	77846	3228	20,8	6418	41,5	5832	37,7	15478
Всего		2484790	78196	15,2	197806	38,5	238352	46,3	514354
Наименование	КОСГ	Утвер-	Апрель 2024г.	Май 2024г.	Июнь 2024г.	Испол-			

	У	ждено Сводной бюджет- ной рос- писью	тыс.руб.	% к квар- талу	тыс.руб.	% к квар- талу	тыс.руб.	% к квар- талу	нено за 2 квар- тал 2024г.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Расходы (при резервировании средств, подлежащих перераспределению)	200	300	0	-	0	-	0	-	0
Заработная плата	211	1168429	102230	25,2	125725	31,0	177232	43,8	405187
Прочие выплаты	212	368	17	12,0	1	0,7	124	87,3	142
Начисления на выплаты по оплате труда	213	348985	30968	30,8	30236	30,0	39477	39,2	100681
Услуги связи	221	2902	255	37,6	204	30,1	219	32,3	678
Транспортные услуги	222	1087	16	10,1	128	80,5	15	9,4	159
Коммунальные услуги	223	76722	5962	42,3	5268	37,4	2855	20,3	14085
Арендная плата за пользование имуществом	224	1322	97	35,1	94	34,1	85	30,8	276
Работы, услуги по содержанию имущества	225	396278	2178	4,4	23816	48,1	23477	47,5	49471
Прочие работы, услуги	226	201670	12317	36,9	8684	26,0	12415	37,1	33416
Страхование	227	311	6	6,2	92	94,8	-1	-1,0	97
Услуги, работы для целей капитальных вложений	228	37310	210	43,5	210	43,6	62	12,9	482
Обслуживание внутреннего долга	231	70	0	0,0	0	0,0	0	0,0	0
Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям	241	0	-1	-7,7	4	30,8	10	76,9	13
Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство	244	1654	0	-	0	-	0	-	0
Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	245	11870	10	34,5	10	34,5	9	31,0	29
Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство	246	437	0	-	0	-	0	-	0
Пособия по социальной помощи населению в денежной форме	262	33311	8269	94,9	283	3,2	165	1,9	8717
Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме	263	7056	801	46,7	900	52,4	15	0,9	1716

Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам	264	9865	819	33,1	819	33,1	838	33,8	2476
Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме	265	29	10	50,0	10	50,0	0	-	20
Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме	266	4996	190	21,3	349	39,0	355	39,7	894
Прочие расходы	290	18790	352	5,1	330	4,8	6194	90,1	6876
Увеличение стоимости основных средств	310	293614	2141	3,0	9734	13,5	60072	83,5	71947
Увеличение стоимости материальных запасов	340	80985	7946	38,1	7841	37,6	5056	24,3	20843
Всего		2698361	174793	24,3	214738	29,9	328674	45,8	718205

Как видно из таблицы, наибольший объем финансирования расходов местного бюджета за 1 полугодие произведен в июне 2024 года.

Решением Думы городского округа от 21.12.2023 №81-67-23-59 «О местном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в ведомственной структуре расходов местного бюджета на 2024 год утверждено 8 главных распорядителей бюджетных средств.

Информация об исполнении местного бюджета за отчетный период, по главным распорядителям бюджетных средств, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года, приведена в таблице №8.

Таблица № 8 (тыс.руб.)

Наименование	2023 год				2024 год			
	Сумма, утвержден. решением Думы городского округа	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие	% (гр.4/гр.3*100)	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие	% (гр.8/гр.7*100)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	118251	118251	67706	57,3	215435	215435	123581	57,4
МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	1125872	1125872	577527	51,3	1281743	1296033	693214	53,5
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»	21919	21919	10006	45,6	25441	25441	13930	54,8
Дума городского округа муниципального образования «город Саянск»	5615	5615	3120	55,6	6199	6199	2887	46,6
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	394373	394373	207143	52,5	564793	565311	240513	42,5
Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город	7084	7084	3363	47,5	7844	7844	2952	37,6

Саянск»								
Муниципальное учреждение «Служба подготовки и обеспечения градостроительной деятельности муниципального образования «город Саянск»	218336	218336	78739	36,1	0	0	0	-
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	17142	17142	8026	46,8	564181	564181	148217	26,3
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	11574	11574	5289	45,7	17917	17917	7265	40,5
Всего	1920166	1920166	960919	50	2683553	2698361	1232559	45,7

За 1 полугодие 2024 года освоение средств главными распорядителями бюджетных средств произведено неравномерно, в пределах от 26,3% до 57,4% от годовых назначений, утвержденных Сводной бюджетной росписью. Исполнение утвержденных расходов местного бюджета за 1 полугодие 2024 года, в сравнении с аналогичным периодом 2023 года, снизилось на 4,3 процентных пункта.

Из общей суммы утвержденных бюджетных ассигнований на 2024 год основная доля бюджетных назначений приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 48,0%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 21,0%, Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 20,9%.

Из общей суммы произведенных расходов за 1 полугодие 2024 года, основная доля расходов приходится на МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск» - 56,2%, на МКУ «Администрация муниципального образования «город Саянск» - 19,5%, на Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск» - 12%.

Исполнение бюджета по расходам в разрезе ведомственной структуры с разбивкой на программные и непрограммные расходы представлено в таблице №9.

Таблица №9 (тыс.руб.)

Наименование ГРБС	Программные расходы			Непрограммные расходы		
	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью на 2024 год	Исполнено за 1 полугодие 2024г.	% исполнения	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью на 2024 год	Исполнено за 1 полугодие 2024г.	% исполнения
МКУ «Управление культуры администрации муниципального образования «город Саянск»	215435	123581	57,4	-	-	-
МКУ «Управление образования администрации муниципального образования «город Саянск»	1296033	693214	53,5	-	-	-
МКУ «Управление по финансам и налогам администрации муниципального образования «город Саянск»				25441	13930	54,8
Дума городского округа муниципального образования «город Саянск»				6199	2887	46,6
МКУ «Администрация городского округа муниципального образования «город Саянск»	378992	159934	42,2	186319	80579	43,2

Контрольно-счетная палата городского округа муниципального образования «город Саянск»				7844	2952	37,6
Комитет по архитектуре и градостроительству администрации муниципального образования «город Саянск»	564181	148217	26,3	-	-	-
Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования «город Саянск»	17917	7265	40,5	-	-	-
Итого	2472558	1132211	45,8	225803	100348	44,4

Как видно из таблицы, исполнение программных расходов на 1,4 процентных пункта больше, чем исполнение непрограммных расходов.

Основные показатели исполнения местного бюджета по расходам в разрезе кодов видов расходов за 1 полугодие 2024 года, представлены в таблице №10.

Таблица №10 (тыс.руб.)

Наименование	Код вида расходов	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Отклонения (гр.4-гр.3)	Исполнено за 1 полугодие 2024		
					сумма	% исполнения к утвержден. бюджету	% исполнения к утвержд. Сводной росписи
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений	110	1108296	1112586	4290	627265	56,6	56,4
Фонд оплаты труда казенных учреждений	111	854449	857443	2994	492964	57,7	57,5
Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда	112	962	962	0	469	48,8	48,8
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам казенных учреждений	119	252885	254181	1296	133832	52,9	52,7
Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов	120	144431	144445	14	66614	46,1	46,1
Фонд оплаты труда органов местного самоуправления	121	110109	110088	-21	49480	44,9	44,9
Иные выплаты персоналу органов местного самоуправления, за исключением фонда оплаты труда	122	1231	1299	68	1171	95,1	90,1
Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам органов местного самоуправления	129	33091	33058	-33	15963	48,2	48,3
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения (государственных) муниципальных нужд	200	765235	775752	10517	290645	38,0	37,5
Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий	242	13532	13482	-50	5463	40,4	40,5
Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта муниципального имущества	243	354296	354289	-7	140173	39,6	39,6
Прочая закупка товаров, работ и услуг	244	337492	348067	10575	113722	33,7	32,7
Закупка энергетических ресурсов	247	59915	59914	-1	31287	52,2	52,2

Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	53249	53233	-16	32862	61,7	61,7
Публичные нормативные социальные выплаты гражданам	310	11415	11415	0	5716	50,1	50,1
Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат	320	41324	41308	-16	26999	65,3	65,4
Стипендии	340	12	12	0	12	100,0	100,0
Премии и гранты	350	270	270	0	97	35,9	35,9
Иные выплаты населению	360	228	228	0	38	16,7	16,7
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	197991	197991	0	0	0	0
Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности	414	197991	197991	0	0	0	0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	384161	384162	1	207268	54,0	54,0
Субсидии бюджетным учреждениям	610	371464	371464	0	199736	53,8	53,8
Субсидии автономным учреждениям	620	12260	12261	1	7302	59,6	59,6
Субсидии некоммерческим организациям (за исключением муниципальных учреждений)	630	437	437	0	230	52,6	52,6
Обслуживание государственного (муниципального) долга	700	70	70	0	0	0	0
Обслуживание муниципального долга	730	70	70	0	0	0	0
Иные бюджетные ассигнования	800	30120	30122	2	7905	26,2	26,2
Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам	810	13524	13524	0	56	0,4	0,4
Исполнение судебных актов	830	8028	8129	101	1112	13,9	13,7
Уплата налогов, сборов и иных платежей	850	2657	2557	-100	1126	42,4	44,0
Резервные средства	870	300	300	0	0	0	0
Специальные расходы	880	5611	5612	1	5611	100,0	100,0
Всего		2683553	2698361	14808	1232559	45,9	45,7

Исполнение местного бюджета за 1 полугодие 2024 года в разрезе видов расходов варьируется от 0% до 100% утвержденных бюджетных назначений.

Нулевое исполнение за 1 полугодие 2024 года установлено по виду расходов: «Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности» с утвержденным объемом бюджетных ассигнований в сумме 197991тыс.руб., «Резервные средства» с утвержденным объемом бюджетных ассигнований в сумме 300тыс.руб. и «Обслуживание муниципального долга» с утвержденным объемом бюджетных ассигнований в сумме 70тыс.руб.

Как видно из таблицы основную долю расходов местного бюджета за 1 полугодие 2024 года составили расходы на выплаты персоналу казенных учреждений – 627265тыс.руб. (или 50,9%), на закупки товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд – 290645тыс.руб. (или 23,6%), на субсидии бюджет-

ным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 207268тыс.руб. (или 16,8%), расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов – 66614тыс.руб. (или 5,4%).

В местном бюджете на 2024 год, утвержденном в редакции от 19.06.2024 №81-67-24-17, на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ запланировано 2457750тыс.руб. Объем бюджетных ассигнований на муниципальные целевые программы в общих расходах местного бюджета в 2024 году составил 91,6%. Согласно Сводной бюджетной росписи расходов местного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, по состоянию на 01.07.2024 года, из общего объема расходов местного бюджета в сумме 2698361тыс.руб. расходы на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ запланированы в сумме 2472558тыс.руб., что больше расходов местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальных целевых программ, утвержденных решением Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17, на 14808тыс.руб. Фактическое финансирование программных расходов за 1 полугодие 2024 года составило в сумме 1132211тыс.руб. или 45,8% от предусмотренных средств в местном бюджете на эти цели.

Информация о финансировании в разрезе муниципальных программ приведена в таблице №11.

Таблица № 11 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование программы	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год (реш. от 19.06.2024 №81-67-24-17)	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2024 года	% исполнения к утвержден. Сводной бюджетной росписи
1	«Развитие образования» города Саянска на 2020-2026 годы»	1396144	1410434	778017	55,2
2	«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	218933	218933	123530	56,4
3	«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	9292	9292	4320	46,5
4	«Молодым семьям – доступное жильё муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	30090	30090	22045	73,3
5	«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»	145549	145549	60014	41,2
6	«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2026 годы»	4087	4087	3541	86,6
7	«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»	2420	2420	1109	45,8
8	«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»	10	10	0	0
9	«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск на 2020-2026 годы»	50	50	0	0

10	«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	121140	121140	53033	43,8
11	«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2026 годы»	9555	9555	3395	35,5
12	«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	70303	70303	24536	34,9
13	«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	236393	236911	52009	22,0
14	«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск на 2020-2026 годы»	168125	168125	0	0
15	«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2025 годы»	23446	23446	3563	15,2
16	«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2026 годы»	2676	2676	1800	67,3
17	«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	19537	19537	1299	6,6
	Итого	2457750	2472558	1132211	45,8

Исполнение по всем муниципальным программам сложилось в диапазоне от 0% до 86,6%. В течение 1 полугодия 2024 года по 12 муниципальным программам финансирование произведено в пределах от 0% до 49%, по 5 муниципальным программам – от 55,2% до 86,6%.

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

Таблица №12 (тыс.руб.)

Муниципальная программа	Исполнители	Сумма, утвержден. в Сводной бюджетной росписи на год	Исполнено за 1 полугодие 2024 года	% исполнения
1	2	3	4	5
«Развитие образования» города Саянска на 2020-2026 годы»	Управление образования	1279228	683505	53,4
	Комитет по архитектуре и градостроительству	131206	94512	72,0
	итого	1410434	778017	55,2
«Развитие культуры муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Управление культуры	215230	123376	57,3
	Администрация городского округа	3636	95	2,6
	Комитет по архитектуре и градостроительству	67	59	88,1
	итого	218933	123530	56,4
«Социальная поддержка населения муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Управление образования	8096	3784	46,7
	Администрация городского округа	1196	536	44,8
	итого	9292	4320	46,5
«Молодым семьям – доступное жильё»	Администрация город-	30090	22045	73,3

муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	ского округа			
	итого	30090	22045	73,3
«Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Администрация городского округа	132360	60014	45,3
	Комитет по архитектуре и градостроительству	13189	0	0
	итого	145549	60014	41,2
«Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» города Саянска на 2020-2026 годы»	Управление образования	3783	3276	86,6
	Управление культуры	205	205	100
	Администрация городского округа	99	60	60,6
	итого	4087	3541	86,6
«Профилактика социально-негативных явлений в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Управление образования	2370	1069	45,1
	Администрация городского округа	50	40	80,0
	итого	2420	1109	45,8
«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизации и (или) ликвидации последствий проявлений терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Администрация городского округа	10	0	0
	итого	10	0	0
«Поддержка и развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «город Саянск на 2020-2026 годы»	Администрация городского округа	50	0	0
	итого	50	0	0
«Управление имуществом муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Администрация городского округа	90685	39745	43,8
	Комитет по управлению имуществом	17917	7265	40,5
	Комитет по архитектуре и градостроительству	12538	6023	48,0
	итого	121140	53033	43,8
«Защита населения и территории муниципального образования «город Саянск» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2020 – 2026 годы»	Администрация городского округа	9555	3395	35,5
	итого	9555	3395	35,5
«Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	62570	24500	39,2
	Администрация городского округа	7733	36	0,5
	итого	70303	24536	34,9
«Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	Управление образования	130	30	23,1
	Администрация городского округа	76090	29456	38,7
	Комитет по архитектуре и градостроительству	160691	22523	14,0
	итого	236911	52009	22,0
«Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск на 2020-2026 годы»	Комитет по архитектуре и градостроительству	167550	0	0
	Администрация городского округа	575	0	0
	итого	168125	0	0
«Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «город Саянск» на 2018-2025 годы»	Администрация городского округа	23446	3563	15,2
	итого	23446	3563	15,2
«Молодежная политика в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020 – 2026 годы»	Управление образования	2426	1550	63,9
	Администрация городского округа	250	250	100
	итого	2676	1800	67,3
	Администрация город-	3167	699	22,1

«Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»	ского округа			
	Комитет по архитектуре и градостроительству	16370	600	3,7
	итого	19537	1299	6,6
Всего		2472558	1132211	45,8

Из общего объема программных расходов 1132211тыс.руб. в 1 полугодии 2024 года наибольший объем расходов произведен Управлением образования – 693214тыс.руб. (или 61,2%).

В Сводной бюджетной росписи на осуществление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности на 2024 год запланировано 197991тыс.руб. Объем утвержденных бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в общих расходах местного бюджета на 2024 год составляет 7,3%.

Информация о бюджетных инвестициях в объекты муниципальной собственности приведена в таблице №13.

Таблица №13 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование	Источник финансирования	Сумма, утвержден. в местном бюджете на год (реш. от 19.06.2024 №81-67-24-17)	Сумма, утвержден. Сводной бюджетной росписью	Исполнено за 1 полугодие 2024 года
1	Муниципальная программа «Физическая культура и спорт в муниципальном образовании «город Саянск» на 2020-2026 годы»		18877	18877	0
	Строительство объекта «Крытый тренировочный каток с искусственным льдом» по адресу: город Саянск, микрорайон Олимпийский	местный бюджет	5688	5688	0
	Строительство объекта «Центр зимних видов спорта»	местный бюджет	10189	10189	0
	Реконструкция объекта капитального строительства: «Детский спортивный центр, расположенный по адресу: Иркутская область, город Саянск, микрорайон «Строителей», дом №26»	местный бюджет	3000	3000	0
2	Муниципальная программа «Развитие архитектуры и градостроительства муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»		7647	7647	0
	Строительство объекта «Центр молодежи и современной культуры», расположенный в микрорайоне Строителей, города Саянска, Иркутской области	местный бюджет	7647	7647	0
3	Муниципальная программа «Развитие, содержание дорожного хозяйства и благоустройство муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»		3560	3560	0
	Строительство внутриквартальных и подъездных автомобильных дорог в индивидуальных жилых застройках микрорайонов 11, 6Б и Лесной муниципального образования «город Саянск»	местный бюджет	1030	1030	0
		областной бюджет	2530	2530	0
4	Муниципальная программа «Строительство и капитальный ремонт объектов систем водоснабжения и водоотведения муниципального образования «город Саянск»		167550	167550	0

	на 2020-2026 годы»				
	Строительство участка напорного канализационного коллектора от главной канализационной насосной станции до реки Ока	местный бюджет	21781	21781	0
		областной бюджет	145769	145769	0
	Муниципальная программа «Охрана окружающей среды территории муниципального образования «город Саянск» на 2020-2026 годы»		357	357	0
5	Строительство полигона для размещения твёрдых коммунальных отходов с мусоросортировочной линией, инсинераторной установкой и площадкой мембранного компостирования	местный бюджет	357	357	0
	ИТОГО		197991	197991	0

Финансирование бюджетных инвестиций в 1 полугодии 2024 года не осуществлялось.

В местном бюджете на 2024 год, утвержденном в редакции от 21.12.2023 №81-67-23-59, на реализацию национальных проектов запланировано расходов на общую сумму 23446тыс.руб. В течение отчетного периода, объём бюджетных ассигнований на реализацию национальных проектов в расходах местного бюджета увеличен на 3841,4тыс.руб. или на 16,4%.

В расходах местного бюджета на 2024 год, утвержденных решением Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17 и приказом Управления по финансам от 27.06.2024 №011-26-34, на реализацию четырех национальных проектов, запланировано бюджетных ассигнований в сумме 27287,4тыс.руб.

В 2024 году в реализации национальных проектов принимают участие 2 главных распорядителя средств местного бюджета. Утвержденные бюджетные ассигнования, финансирование в 1 полугодие 2024 года в разрезе национальных проектов и главных распорядителей средств местного бюджета, приведены в таблице №14.

Таблица №14 (тыс.руб.)

Наименование ГРБС, национального проекта	Сумма, утвержденная в местном бюджете на год	Фактическое финансирование за 1 полугодие 2024 года	% исполнения
1	2	3	4
Администрация городского округа, всего	25157,0	3562,9	14,2
-НП «Жилье и городская среда», ФП «Формирование комфортной городской среды», на реализацию мероприятий по благоустройству общественных мест и дворовых территорий города;	23446,5	3562,9	15,2
-НП «Безопасные качественные дороги», ФП «Безопасность дорожного движения», на реализацию мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения (в целях сокращения мест концентрации дорожно-транспортных происшествий);	1700,2	0	0
-НП «Демография», ФП «Спорт - норма жизни», на обеспечение уровня финансирования организаций, реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки, в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки.	10,3	0	0
Управление образования, всего	2130,4	1140,9	53,6

-НП «Образование», ФП «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», на финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в образовательных организациях.	2130,4	1140,9	53,6
Итого	27287,4	4703,8	17,2

По состоянию на 01.07.2024 года кассовые расходы на реализацию мероприятий национальных проектов произведены в сумме 4703,8тыс.руб. или 17,2% от утвержденных ассигнований на эти цели.

4.Муниципальный долг

Согласно данным Долговой книги муниципального образования «город Саянск» по состоянию на 01.01.2024 года долговые обязательства составили по бюджетным кредитам в сумме 49300тыс.руб.

В течение 1 полугодия 2024 года кредиты не оформлялись, гашение задолженности по бюджетным кредитам не производилось.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2024 года долговые обязательства муниципального образования «город Саянск» по бюджетным кредитам составили в сумме 49300тыс.руб.

По состоянию на 01.07.2024 года муниципальное образование «город Саянск» просроченную задолженность по бюджетным кредитам не имеет.

5.Остаток денежных средств на счетах местного бюджета

Остаток денежных средств на счетах муниципального образования по состоянию на 01.01.2024 года составил – 263025,3тыс.руб. (в полном объеме – средства местного бюджета), в том числе:

-родительская плата в сумме 3191,4тыс.руб.;

-средства, поступившие на реализацию инициативных проектов в сумме 780,8тыс.руб.

По состоянию на 01.07.2024 года муниципальным образованием «город Саянск» не использованы целевые средства, поступившие из федерального и областного бюджетов, в сумме 64327,4тыс.руб., из них:

-межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов, в сумме 64236,3тыс.руб.;

-межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, в сумме 90,6тыс.руб.;

-субвенция на составление списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов (федеральный бюджет) в сумме 0,5тыс.руб.

Кроме того, остаток собственных средств бюджета, по состоянию на 01.07.2024 года, составил в сумме 189722,1тыс.руб., в том числе: 5412,1тыс.руб. - родительская плата; 434,1тыс.руб. - инициативные платежи, поступившие на реализацию инициативных проектов на территории города Саянска.

Таким образом, по состоянию на 01.07.2024 года общий остаток денежных средств местного бюджета составил в сумме 254049,5тыс.руб. и уменьшился по сравнению с остатком на начало года, на сумму 8975,8тыс.руб. или на 3,4%.

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

Главным администратором источников финансирования дефицита местного бюджета, согласно постановлению Администрации городского округа от 25.12.2023 №110-37-1576-23 «Об утверждении перечней главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита местного бюджета муниципального образования «город Саянск», определено Управление по финансам.

Решением Думы городского округа от 21.12.2023 №81-67-23-59 «О местном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» местный бюджет на 2024 год утвержден с дефицитом в сумме 38471тыс.руб. (или 6,9%). В результате внесенных изменений в общие параметры местного бюджета (решение Думы городского округа от 19.06.2024 №81-67-24-17), местный бюджет на 2024 год утвержден с дефицитом в сумме 279467тыс. руб. (или 47,8%).

Анализ исполнения решения Думы городского округа «О местном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» по основным источникам внутреннего финансирования дефицита местного бюджета за 1 полугодие 2024 года приведен в таблице №15.

Таблица №15 (тыс.руб.)

Наименование	Утверждено на 2024г. (ред. от 19.06.2024 №81-67-24-17)	Кассовое исполнение
Всего источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	279467	8976
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	19633	0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	19633	0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0	0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	0	0
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	20000	0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-20000	0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	259834	8976
Увеличение остатков средств бюджетов	-2443719	-1236462
Уменьшение остатков средств бюджетов	2703553	1245438

По данным Отчета, местный бюджет за 1 полугодие 2024 года исполнен с дефицитом в сумме 8976тыс.руб. или в 31,1 раза меньше запланированного показателя.

7. Выводы и рекомендации

1. В отчетном периоде в местный бюджет поступили доходы в объеме 1223583тыс.руб., что составило 50,6% от уточненного планового показателя.

2. Кассовые расходы местного бюджета за отчетный период составили 1232559тыс.руб. или 45,7% от годовых уточненных назначений.

3. В результате исполнения местного бюджета сложился дефицит в размере 8976тыс.руб.

4. По состоянию на 01.07.2024 года общий остаток денежных средств местного бюджета составил в сумме 254049,5 тыс. руб.

5. Местный бюджет в отчетный период сохранял социальную ориентированность: 66,2 % расходов пришлось на систему образования, 7,6 % - на развитие культуры, 4,9% - на сферу физической культуры и спорта, 2,7 % - на решение социальных вопросов.

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

Т.А. Котова

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

В.А. Скирта

Ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты
городского округа МО «город Саянск»

Е.А. Романова