**Информация**

**об исполнении бюджета города Усолье-Сибирское**

**за 1 полугодие 2023 года**

Основные параметры исполнения бюджета города Усолье-Сибирское по состоянию на 01.07.2023 года:

**Доходы – 1 825 154 982,66 руб.;**

**Расходы – 1 805 182 834,81 руб.;**

**Профицит – 19 972 147,85 руб.**

**Доходы**

В 1 полугодии произошли изменения в функционировании механизма единого налогового платежа (ЕНП), а именно Федеральным законом от 29.05.2023 № 196-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации» уточнен ряд положений законодательства Российской Федерации о налогах и сборах в части зачисления НДФЛ.

Введение единого срока уплаты налоговых платежей и отвлечение НДФЛ на погашение недоимок по иным налогам привело к неравномерному поступлению средств в бюджеты, их разбалансировке, что не позволяло в полной мере финансировать текущие бюджетные расходы.

В целях обеспечения более стабильных поступлений в региональные и местные бюджеты данным законом изменена последовательность при определении принадлежности сумм денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа, предусмотрено зачисление НДФЛ в соответствующие бюджеты в первоочередном порядке.

Кроме того, в этих же целях при наличии положительного сальдо единого налогового счета плательщика на основании представляемых налоговыми агентами уведомлений об исчисленных суммах НДФЛ в автоматическом режиме (без соответствующего заявления налогового агента о распоряжении средствами ЕНС) зачитываются суммы уже удержанного налоговыми агентами НДФЛ в счет предстоящего исполнения обязанности по перечислению указанного налога, тем самым обеспечивая более оперативное поступление средств в бюджеты.

1. **Анализ изменений, внесенных в прогноз поступления доходов бюджета города**

Прогноз доходов на 2023 год был скорректирован 6 раз, в результате доходы были увеличены на 428 813 713,80 руб., из них налоговые и неналоговые доходы – на 156 150 537,18 руб., безвозмездные поступления – на 272 760 421,16 руб.

Изменения в части прогноза по налоговым и неналоговым доходам сложились по доходам от реализации муниципального имущества (+152 799 502,03 руб.), в основном связи с включением в прогнозный план (программу) приватизации имущества для продажи в виде металлолома, по доходам от акцизов на нефтепродукты (+1 997 410,00 руб.), в связи с уточнением прогноза поступлений Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области, а также включением в прогноз доходов сумм фактического поступления средств компенсации затрат бюджета города (+1 193 625,15 руб.).

Прогноз по безвозмездным поступлениям изменился в части:

- Дотаций + 63 268 600,00 руб. в связи с распределением дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;

- Субсидий -13 911 178,84 руб., в основном в связи с перераспределением на 2024 год средств субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства (-198 131 730,34 руб.), вместе с тем увеличились ассигнования по субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» (+65 696 100,00 руб.), по субсидии на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации (+41 439 500,00 руб.), по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды (+38 802 300,00 руб.), по субсидии на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (+26 509 260,00 руб.), по субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (+15 883 147,50) и др.;

- Субвенций +71 034 700,00 руб., в основном от субвенций на дошкольное и общее образование (+64 790 600,00 руб.);

- Иных межбюджетных трансфертов +152 368 300,00 руб. в основном от увеличения МБТ на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (+5 043 500,00 руб.), МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (+51 324 800,00 руб.), МБТ на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях (+96 000 000,00 руб.);

- Безвозмездных поступлений от пожертвований +155 000,00 руб. по итогам фактически поступивших пожертвований за истекший период;

- Возврата остатков целевых МБТ  -252 244,54 руб.

1. **Пофакторный анализ поступлений основных налоговых и неналоговых доходов за отчетный период текущего года, а также причин неисполнения планируемых доходов**

Показатели поступления доходов за 1 полугодие 2023 года и плановые назначения приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | План на 2023 по состоянию на 01.07.2023 | Поступило на 01.07.2023 | Отклонение от плана | % к плану года |

| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **4 505 052 319,16** | **1 825 154 982,66** | **-2 679 897 336,50** | **40,5** |
| **Налоговые доходы** | **566 024 755,83** | **263 762 999,55** | **-302 261 756,28** | **46,6** |
| НДФЛ | 304 891 164,20 | 147 601 744,72 | -157 289 419,48 | 48,4 |
| Акцизы | 18 611 000,00 | 9 053 454,46 | -9 557 545,54 | 48,6 |
| УСН | 137 649 964,49 | 75 702 011,69 | -61 947 952,80 | 55,0 |
| ЕНВД | 100 000,00 | -608 585,30 | -708 585,30 | -608,6 |
| ЕСХН | 112 655,86 | 130 934,42 | 18 278,56 | 116,2 |
| ПСН | 16 905 600,00 | 6 374 089,56 | -10 531 510,44 | 37,7 |
| Налог на имущество ФЛ | 14 862 300,00 | -658 063,35 | -15 520 363,35 | -4,4 |
| Земельный налог | 46 863 200,00 | 13 741 565,89 | -33 121 634,11 | 29,3 |
| Государственная пошлина | 26 028 871,28 | 12 425 847,37 | -13 603 023,91 | 47,7 |
| Задолженность по отмененным налогам | 0,00 | 0,09 | 0,09 | - |
| **Неналоговые доходы** | **257 514 608,71** | **127 225 548,42** | **-130 289 060,29** | **49,4** |
| Аренда земельных участков | 31 069 391,29 | 22 508 931,00 | -8 560 460,29 | 72,4 |
| Доходы от части прибыли МУП | 113 100,00 | 607 139,74 | 494 039,74 | 536,8 |
| Аренда имущества | 28 578 002,91 | 10 925 209,50 | -17 652 793,41 | 38,2 |
| Доходы от размещения НТО, Доходы за эксплуатацию рекламных конструкций | 7 722 826,14 | 4 459 003,86 | -3 263 822,28 | 57,7 |
| Плата за негативное воздействие | 8 070 000,00 | 7 241 613,70 | -828 386,30 | 89,7 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 1 311 090,47 | 1 322 512,59 | 11 422,12 | 100,9 |
| Доходы от реализации имущества | 156 252 114,90 | 69 650 809,95 | -86 601 304,95 | 44,6 |
| Доходы от продажи земли | 9 760 882,92 | 4 812 247,48 | -4 948 635,44 | 49,3 |
| Штрафы | 5 586 670,00 | 1 927 345,50 | -3 659 324,50 | 34,5 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | 403 874,19 | 403 874,19 | - |
| Доходы от платы за наем | 8 890 530,08 | 3 206 860,91 | -5 683 669,17 | 36,1 |
| Инициативные платежи | 160 000,00 | 160 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **823 539 364,54** | **390 988 547,97** | **-432 550 816,57** | **47,5** |
| **Безвозмездные поступления** | **3 681 512 954,62** | **1 434 166 434,69** | **-2 247 346 519,93** | **39,0** |
| Дотации | 220 166 300,00 | 115 610 150,00 | -104 556 150,00 | 52,5 |
| Субсидии | 1 752 649 499,16 | 408 947 564,16 | -1 343 701 935,00 | 23,3 |
| Субвенции | 1 556 426 100,00 | 858 206 670,92 | -698 219 429,08 | 55,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 152 368 300,00 | 51 499 294,15 | -100 869 005,85 | 33,8 |
| Безвозмездные (пожертвования) | 155 000,00 | 155 000,00 | 0,00 | 100,0 |
| Возврат остатков целевых МБТ, Доходы от возврата остатков МБТ | -252 244,54 | -252 244,54 | 0,00 | 100,0 |

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2023 года по сравнению с плановыми назначениями на 2023 год по налоговым и неналоговым доходамниже установленного норматива (45%) наблюдается по следующим видам налоговых и неналоговых поступлений:

* единый налог на вмененный доход исполнен в размере -608 585,30 руб. или - 608,6%;
* налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в размере 6 374 089,56 руб. или 37,7%;

Неисполнение по данным двум налогам сложилось в связи с изъятием сумм переплат на единые налоговые счета налогоплательщиков в январе 2023 года.

* налог на имущество физических лиц исполнен в размере -658 063,35 руб. или - 4,4% в связи со сроком уплаты в декабре месяце, кроме того, по данному налогу также было осуществлено изъятие на ЕНС
* земельный налог исполнен в размере 13 741 565,89 руб. или 29,3 % в связи со сроком уплаты физическими лицами в декабре месяце, а также перерасчетом налога по решению суда в связи с оспариванием кадастровой стоимости налогоплательщиками;
* доходы от аренды муниципального имущества исполнены в размере 10 925 209,50 руб. или 38,2% в связи со сложившейся задолженностью арендаторов муниципального имущества (ПАО «БЭК» предлагает рассмотреть вопрос зачета арендной платы в счет затраченных средств на ремонт моста и приостановил оплату аренды имущества, КУМИ подано исковое заявление в суд);
* плата за наем жилых помещений исполнена в размере 3 206 860,91 или 36,1% в связи с низкой собираемостью платежей с населения города.

Вместе с тем, имеется значительное превышение уровня 45% по следующим видам:

- плата за негативное воздействие исполнена в размере 7 241 613,70 руб. или 89,7% от плана года, в связи с платежами, поступившими от филиала ФГБУ «Центральное жилищно-коммунальное управление» Минобороны России по воздушно-космическим силам;

* доходы от перечисления части прибыли МУПов составили 607 139,74 или 536,8 %, в связи с превышением плановых показателей прибыли МУП «столовая №7» и МУП «Электроавтотранс» за 2022 года;
* доходы от компенсации затрат бюджета в части возмещение затрат на эксплуатацию имущества исполнены в размере 1 322 512,59 или 100,9 %, в связи с отражением данных доходов после их фактического поступления в бюджет города,

- единый сельскохозяйственный налог исполнен в размере 130 934,42 руб. или 116,2%, в связи с поступлением платежей от Будякова А.В., Рябошапкина Р.О., Багамаева К.М., Сельскохозяйственного сбытового потребительско - перерабатывающего кооператива «НАТОН-Н»Ю, Сельскохозяйственного потребительского перерабатывающего снабженческо-сбытового кооператива «Националь»

Все остальные виды доходов исполнены в пределах установленного норматива.

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города в 1 полугодии 2023 года являлись:

налог на доходы физических лиц – 37,8 %,

доходы от реализации муниципального имущества – 17,8 %,

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 18,89%,

аренда земельных участков – 5,8%.

земельный налог – 3,5%,

государственная пошлина – 3,2%.

Исполнение бюджета города по безвозмездным поступлениям за 1 полугодие 2023 года составило 1 434 166 434,69 руб. или 39,0% от плановых назначений. Данное исполнение сложилось:

в части субвенций - в результате поступления средств из областного бюджета на основании заявок на финансирование,

в части субсидий - по результатам выполненных работ и необходимостью финансирования исполнителей по соответствующим контрактам,

в части дотаций – по результатам распределения министерством финансов Иркутской области годовых сумм равными долями по месяцам, а также обращениями о перераспределении ЛБО между месяцами.

Сравнение показателей поступления доходов за 1 полугодие 2023 года и за 1 полугодие 2022 года приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | Поступило на 01.07.2023 | Поступило на 01.07.2022 | Отклонение от 2022 | % к 2022 |

| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **1 825 154 982,66** | **1 427 557 127,78** | **397 597 854,88** | **127,9** |
| Налоговые доходы | 263 762 999,55 | 233 453 979,80 | 30 309 019,75 | 113,0 |
| Неналоговые доходы | 127 225 548,42 | 54 226 927,27 | 72 998 621,15 | 234,6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **390 988 547,97** | **287 680 907,07** | **103 307 640,90** | **135,9** |
| **Безвозмездные поступления** | **1 434 166 434,69** | **1 139 876 220,71** | **294 290 213,98** | **125,8** |

Увеличение поступлений налоговых доходов за 1 полугодие 2023 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложилось в размере 30 309 019,75 руб., основной причиной которого является рост поступлений по УСН в связи с увеличением дифференцированного норматива до 15,447% в 2023 году с 1,315% в 2022 году, а также рост поступлений НДФЛ (+руб.) в связи с ростом фонда оплаты труда. Рост поступлений неналоговых доходов (+72 998 621,15руб.) связан с продажей имущества в части реализации металлолома.

Увеличение в части безвозмездных поступлений (+ 294 290 213,98 руб.) связано в основном с финансированием субсидий на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», по субсидии на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, по субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды.

1. **Анализ задолженности в бюджет города по налогам и сборам, администрируемых ФНС России, а также анализ объемов дебиторской задолженности по доходам, администрируемых КУМИ администрации города, причин ее образования и мер по ее сокращению**

По состоянию на 01.06.2023 недоимка в бюджет города сложилась в размере 54 887,5 тыс. руб., по сравнению с началом года прирост составляет 23% или 12 542,0 тыс. руб., основной прирост наблюдается по НДФЛ +14 019,0 тыс. руб., и по УСН +7 637,0 тыс. руб. по причине неуплаты налога по налоговым декларациям и доначисленных сумм налога по итогам камеральных проверок.

Динамика недоимки по налогам, администрируемым МИ ФНС России № 21 и задолженности, администрируемой КУМИ представлена в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Недоимка в бюджет города на 01.01.2023** | **Недоимка в бюджет города на 01.06.2023** | **Отклонение недоимки 01.06.2023 от 01.01.2023** | **%**  **отклонения** |
| **Недоимка по налоговым доходам (с учетом норматива)** | 54 887,5 | 67 428,0 | 12 542,0 | 123 |
| НДФЛ | 13359,5 | 27 378,0 | 14 019,0 | 205 |
| УСН | 2 779,3 | 10 417,00  0  0 | 7 637,0 | 375 |
| ЕНВД | 1 138,5 | 700,0 | -437,0 | 62 |
| ЕСХН | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Патентная система налогообложения | 306,0 | 1 316,0 | 1 010,0 | 430 |
| Налог на имущество ФЛ | 23 676,0 | 16 937,0 | -6 739,0 | 72 |
| Земельный налог | 13 629,8 | 10 680,0 | -2 949,0 | 78 |
| **Задолженность по неналоговым доходам** | **35 685,0** | **40 078,0** | **4 393,0** | **112** |
| Аренда земельных участков | 17 859,1 | 15 843,0 | -2 017,0 | 89 |
| Доходы от части прибыли МУП | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Аренда имущества | 8 447,0 | 15 112,0 | 6 665,0 | 179 |
| Доходы от платы за наем | 9 379,0 | 9 085,0 | -294,0 | 97 |

По состоянию на 01.07.2023 недоимка в бюджет города по неналоговым доходам сложилась в размере 40 078 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло увеличение на 12% или 4 393,0 тыс. руб., в основном за счет доходов, получаемых в виде арендной платы от использования имущества, находящегося в собственности городских округов – 2 196,0 тыс. руб. в связи с задолженностью ПАО ООО «Байкальская энергетическая компания».

Основными дебиторами бюджета города являются:

ОАО «БЭК» - 8 052,4 тыс. руб.;

МУП «Сервисный центр» - 5 762,6 тыс. руб.;

ООО «Аквасервис» - 2 621,5 тыс. руб.;

ООО УК «Альтернатива» - 2 519,6 тыс. руб.

Общая сумма просроченной задолженности по основным дебиторам составляет 19 728,5 тыс. руб., или 46,8%от суммы просроченной задолженности.

Комитетом по управлению муниципальным имуществом проводится постоянная работа с целью взыскания задолженности: за 1 полугодие в рамках досудебного урегулирования задолженности было направлено 67 претензий на общую сумму 13,8 млн. руб., оформлено и направлено в юридический отдел 8 пакетов документов для оформления искового заявления в суд о взыскании задолженности на общую сумму 3,6 млн. руб., 7 судебных приказов направлено в Усольский районный отдел судебных приставов УФССП России по Иркутской области на сумму 2,3 млн. руб., в рамках претензионной досудебной работы за 2023 год поступило 3,2 млн. руб.

1. **Резервы в планировании и исполнении доходов бюджета города, анализ объемов поступлений, неучтенных в прогнозе**

В настоящее время направлены запросы в адрес ГАДБ бюджета города об актуализации прогноза поступлений в бюджет города Усолье-Сибирское в 2023 году. По результатам анализа представленной информации будет сформирована оценка ожидаемых поступлений и планируется соответственно скорректировать доходную часть бюджета (август 2023). На данный момент резервом в планировании и исполнении доходов бюджета города могут быть лишь доходы от реализации муниципального имущества неучтенные в бюджете по сравнению с прогнозным планом приватизации (+8 237,8 тыс. руб.).

1. **Качество администрирования доходов бюджета города, анализ их поступлений в разрезе администраторов доходов бюджета города.**

В целях обеспечения бесперебойного зачисления доходов в бюджет города администраторами доходов и финансовым органом разрабатываются и ведутся ряд документов:

Перечень главных администраторов доходов, перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета (закрепляются коды доходов за ГАДБ согласно их полномочиям),

Перечень подвидов доходов бюджета города (дополнительная детализация кодов доходов в целях аналитического учета),

Дополнительный классификатор «Тип средств» (детализация субсидий, субвенций и иных МБТ по уровням бюджетов и по направлениям расходования).

Комитетом по финансам осуществляется привязка кодов целей, присваиваемых министерством финансов Иркутской области межбюджетным трансфертам, предоставляемым из областного бюджета городу Усолье-Сибирское в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, полномочия получателя средств областного бюджета по перечислению которых в 2023 году вправе осуществлять Управление Федерального казначейства по Иркутской области в целях своевременного получения доходов в виде межбюджетных трансфертов на основании произведенных расходов за счет областного (федерального) бюджета.

После каждого внесения изменений в бюджет города вносятся соответствующие изменения в кассовый план бюджета города. Ежемесячно осуществляется оперативное составление кассового прогноза на предстоящий месяц. Кроме того, ведется учет уведомлений о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение в целях оперативной корректировки сводной бюджетной росписи и возможности расходовать бюджетные средства.

Структура поступления налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2023 года в разрезе администраторов сложилась следующим образом:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Администратор** | **Поступления на 01.04.2023** | **Доля, %** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| МИФНС России №21 по Иркутской области (налоги) | 263 811 063,37 | 67,5 |
| КУМИ администрации города (доходы от имущества) | 113 572 885,66 | 29,0 |
| Межрегиональное управление Росприроднадзора (плата НВОС) | 7 241 613,70 | 1,9 |
| Администрация города (плата НТО) | 3 836 121,61 | 1,0 |
| Агентство по обеспечению деятельности мировых судей (штрафы) | 1 373 756,81 | 0,4 |
| Комитет по городскому хозяйству администрации города Усолье-Сибирское (плата за снос зеленых насаждений) | 659 005,76 | 0,2 |
| Отдел образования управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское | 313 971,76 | 0,1 |
| Министерство лесного комплекса (штрафы) | 92 238,56 | 0,02 |
| Отдел культуры (платные услуги МКУ Муниципальный архив) | 73 637,36 | 0,02 |
| Минсоцразвития Иркутской области (штрафы) | 20 552,55 | 0,01 |
| ГУ МВД по Иркутской области (штрафы) | 1 660,00 | 0,0004 |
| Дума города Усолье-Сибирское | 40,83 | 0,00001 |
| Управление Росреестра Иркутской области (штрафы) | -8 000,00 | -0,0020 |

Таким образом, МИФНС №21 обеспечивает поступлений в бюджет города больше, чем все остальные ГАДБ вместе взятые, а в совокупности МИФНС №21 и КУМИ дают более 96,5% «собственных» поступлений в бюджет города.

**Расходы бюджета города**

1. **Анализ объема и количества изменений, внесенных в сводную бюджетную роспись бюджета города и доведение предельных объемов финансирования за отчетный период**

Решением Думы города Усолье-Сибирское от 22.12.2022 года № 44/8 «Об утверждении бюджета города Усолье-Сибирское на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» расходы бюджета города были утверждены в размере 4 122 377 505,36 рублей. За первое полугодие 2023 года в бюджет города вносились изменения шесть раза, в результате расходная часть бюджета увеличилась на 440 758 396,48 рублей, или на 10,7 %, и составила 4 563 135 901,84 рублей. Кроме того, по предложениям ГРБС согласно ст. 217 Бюджетного кодекса вносились изменения в сводную бюджетную роспись, было подготовлено 61 распоряжение комитета по финансам. Исполнение бюджета города по расходам за первое полугодие 2023 года составило 1 805 182 834,81рублей.

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское в разрезе источников выглядит следующим образом:

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2023 год | Исполнение за 1 полугодие 2023 год | отклонение | % исполнения |
| 1 | Местный бюджет (налоговые, неналоговые доходы, дотации, источники финансирования дефицита бюджета, субсидия на выплату денежного содержания) | 1 101 692 002,68 | 501 872 574,41 | 599 819 428,27 | 45,55% |
| 2 | Областной бюджет | 2 525 602 792,71 | 1 149 355 348,15 | 1 376 247 444,56 | 45,51% |
| 3 | Федеральный бюджет | 292 022 236,79 | 113 364 587,90 | 178 657 648,89 | 38,82% |
| 4 | бюджет фонда (переселение граждан) | 643 818 869,66 | 40 590 324,35 | 603 228 545,31 | 6,30% |
|  | **Итого** | **4 563 135 901,84** | **1 805 182 834,81** | **2 757 953 067,03** | **39,56%** |

За первое полугодие 2023 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 372 842 825,71 руб. на реализацию основных мероприятий в сфере образования, спорта, культуры, молодежной политики, ЖКХ. Исполнение мероприятий составило 99,9% или 372 358 308,31 руб.

За тот же период 2022 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 287 125 175,36 руб. Исполнение мероприятий составило 74% или 211 920 317,05 руб.

В сравнении с периодом прошлого года в 2023 году предоставленные объемы финансирования увеличились на 23%.

1. **Анализ исполнения расходов бюджета города по разделам, подразделам за соответствующий отчетный период**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | Бюджет на 2023 год  (с изменениями и дополнениями) | исполнение за 1 полугодие 2023 года | отклонение | % исполнения |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 360 766 505,95 | 165 399 237,36 | 195 367 268,59 | 45,85% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 19 717 464,98 | 8 919 862,47 | 10 797 602,51 | 45,24% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 579 235 665,21 | 198 499 847,03 | 380 735 818,18 | 34,27% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 940 373 010,93 | 76 824 936,55 | 863 548 074,38 | 8,17% |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 60 283 829,38 | 6 196 566,33 | 54 087 263,05 | 10,28% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 2 139 085 438,86 | 1 166 890 125,68 | 972 195 313,18 | 54,55% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 145 774 320,65 | 61 334 358,54 | 84 439 962,11 | 42,07% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 60 710 043,78 | 42 817 176,55 | 17 892 867,23 | 70,53% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 255 689 870,24 | 77 506 015,78 | 178 183 854,46 | 30,31% |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 1 243 087,10 | 736 293,36 | 506 793,74 | 59,23% |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 256 664,76 | 58 415,16 | 198 249,60 | 22,76% |
|  | 4 563 135 901,84 | 1 805 182 834,81 | 2 757 953 067,03 | 39,56% |

В структуре расходной части бюджета за 2023 года наибольший удельный вес занимает финансирование расходов образования, что составляет 64,6 % от общего объема расходов, на общегосударственные вопросы направлено 9,1%, на национальную экономику 11%, на жилищно-коммунальное хозяйство направлено 4,3%, на решение вопросов социальной политики израсходовано 2,3 %, на финансирование культуры и кинематографии – 3,3 %, расходы по физической культуре и спорту составили 4,3%, на прочие расходы направлено 1,1%.

В сравнении с текущим периодом прошлого года объемы финансирования увеличились на 26,5% или на 377 600 352,22 руб. Увеличились расходы по:

1)Общегосударственные вопросы на 33 271 988,08 руб. – рост заработной платы на 25% в размере 22 799 671,45руб., исполнительным листам на сумму 13 704 700,08 руб.;

2) Национальная экономика на 63 788 372,48 руб. – основная доля увеличения составляет ремонт дорог по БКД (капитальный ремонт авт. дороги по ул. Суворова);

3) Жилищно-коммунальное хозяйство на 47 738 203,23 руб. – по мероприятию «Концепция благоустройства ул. Интернациональной «Город из трамвайного окна» в размере 20 036 059,75 руб. и переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания в размере 38 857 324,35 руб.;

4)Образование на 184 201 341,50 руб. – рост заработной платы на 9% в размере 113 801 422,9руб., произведена оплата по модернизации школьных систем образования в размере 61 540 439,86 руб. в том числе:

по капитальному ремонту и оснащение средствами обучения и воспитания МБОУ "СОШ № 16" в размере 19 079 553,34 руб.;

по капитальному ремонту и оснащение средствами обучения и воспитания МБОУ "СОШ № 13" (замена оконных блоков в нежилых зданиях школы, мастерских) в размере 18 621 983,06 руб.;

по капитальному ремонту и оснащение средствами обучения и воспитания МБОУ «СОШ №6» в размере 23 838 903,46 руб.

5) Культура, кинематография на 8 616 697,81руб. – рост заработной платы на 5%;

6)Физическая культура и спорт на 58 333 225,59 руб. – расходы на строительство физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: г. Усолье-Сибирское, проспект Ленинский.

1. **Анализ объемов распределения субсидий бюджетным учреждениям по главным распорядителям бюджетных средств**

За первое полугодие 2023 год бюджетным учреждениям города была предоставлена субсидия в объеме 1 256 119 684,74 руб., из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 1 091 792 093,94 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 164 327 590,80 руб., в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

**Отдел образования УСКВ администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 1 143 110 469,00 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –982 062 502,38 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 161 047 966,62 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2023 год в размере 14 166 238,85 рублей, денежные средства истрачены в полном объеме.

По состоянию на 01.07.2023 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 70 909 850,77 руб. (основная доля – субвенции бюджетам городских округов).

**Отдел культуры управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 91 644 905,47 руб. в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –88 365 281,29 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 3 279 624,18 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2023 год в размере 334 339,16 руб., в отчетном периоде 2023 года оплачены текущие расходы за 2022 год.

По состоянию на 01.07.2023 года неиспользованные остатки субсидий составляют в размере 1 351 283,96 руб.

**Отдел спорта и молодежной политики по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 21 364 310,27 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 21 364 310,27 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2023 год в размере 7 865,12 руб. денежные средства истрачены в полном объеме.

По состоянию на 01.07.2023 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 432 250,69 руб.

1. **Анализ перечня публично нормативных обязательств**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | рублей |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2023 | исполнение | отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **За счет средств бюджета города, всего** | **1 763 255,42** | **680 132,08** | **1 083 123,34** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Выплаты Почетным гражданам города | 1 079 483,87 | 407 483,87 | 672 000,00 |
| 1.2. | Ежемесячная социальная стипендия студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы | 413 800,00 | 219 000,00 | 194 800,00 |
| 1.3. | Предоставление выплат учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам | 200 000,00 | 0,00 | 200,00 |
| 1.4. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 69 971,55 | 53 648,21 | 16 323,34 |
| **2.** | **За счет средств областного бюджета, всего** | **1 805 203,45** | **1 124 781,79** | **680 421,66** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 2.1. | Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов | 1 239 070,00 | 690 719,00 | 548 351,00 |
| 2.2. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 566 133,45 | 434 062,79 | 132 070,66 |
|  | **ИТОГО:** | **3 568 458,87** | **1 804 913,87** | **1 763 545,00** |

В первом полугодии 2023 года получили финансовую поддержку 11 человек в размере по 8 000,00 руб. ежемесячно, удостоенных звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» в размере 407 483,87 руб. (или 37,75% от годового плана).

Выплачена ежемесячная социальная стипендия 40-ка студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы в размере 219 000,00 руб. (или 52,92% от годового плана), в том числе: 27 человек – медицинский институт в размере по 1 000,00 руб., 12 человек – педагогический институт в размере по 1 650,00 руб., 1 человек - педагогический колледж город Иркутск в размере по 1 000,00 руб.

Выплаты учреждениям здравоохранения, осуществляющим свою деятельность на территории города Усолье-Сибирское на предоставление единовременной выплаты (подъемных) вновь привлеченным врачам-специалистам предусмотрены в размере 200 000,00 руб. (врач – терапевт, врач – эпидемиолог в поликлинику ОГБУЗ «Усольская городская больница»), финансирование в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось. Оплата будет произведена в 3 квартале 2023 года.

Выплаты на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях составили 487 711,00 руб. при плане 636 105,00 руб. (или 76,7%), из них:

- за счет средств местного бюджета - 53 648,21 руб.;

- за счет средств областного бюджета - 434 062,79 руб.

Выплаты по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов за счет средств областного бюджета составили 690 719,00 руб. при плане 1 239 070,00 руб. (или 55,7%).

1. **Анализ казначейского сопровождения муниципальных контрактов, договоров (соглашений), заключенных в рамках их исполнения**

Комитет по финансам администрации города в соответствии с пунктом 5 статьи 242.23 Бюджетного кодекса РФ, решением Думы города Усолье-Сибирское «Об утверждении бюджета города Усолье-Сибирское на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», наделен функциями, связанными с казначейским сопровождением целевых бюджетных средств.

При казначейском сопровождении клиент обязан открыть лицевой счет (в разрезе каждого контракта) в комитете по финансам администрации города, для контроля расходования целевых средств.

В комитете по финансам открыто 8 лицевых счетов участникам казначейского сопровождения, по которым проводится контроль целевых средств (5 счетов открыто в 2022году и 3 счета в 2023 году).

В первом полугодии 2023 года администрация города заключила с акционерным обществом «Дорожная служба Иркутской области» муниципальный контракт на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Суворова от пересечения с ул. Матросова до автомобильной дороги Р-255 «Красноярск-Иркутск» в г. Усолье-Сибирское Иркутской области (далее – дорога по ул. Суворова) на сумму 371 257 424,00 руб., где предусмотрен аванс в размере 40,85% - 151 658 657,70 руб., который подлежит казначейскому сопровождению.

В связи с чем были открыты 3 лицевых счета участникам казначейского сопровождения:

- подрядчику - Акционерное общество «Дорожная служба Иркутской области», который заключил два договора с субподрядчиками:

- Общество с ограниченной ответственностью СК «УниверсалСтрой»;

- Общество с ограниченной ответственностью «Дорожное строительное управление-38».

За первое полугодие 2023 год расходы по ремонту дороги по ул. Суворова составили 101 484 584,67 руб.

Однако, необходимо отметить, что в 2023 году также расходуются авансы, которые были перечислены в 2022 году участникам казначейского сопровождения по двум муниципальным контрактам:

1. на выполнение работ по капитальному ремонту проспекта Комсомольский от пересечения с ул. Ленина до разворота на автомобильной дороге в районе дома №95 проспекта Комсомольский в г. Усолье-Сибирское Иркутской области (до пересечения с улицей Р. Люксембург) на сумму 359 827 770,00 руб., где был предусмотрен аванс в размере 57,24% - 205 965 415,54 руб.;
2. на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул.Розы Люксембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г.Усолье-Сибирское Иркутской области на сумму 68 476 875,10 руб., где был предусмотрен аванс в размере 61,75% - 42 284 470,37 руб.

Общая сумма авансирования в 2022 году составила 248 249 885,91 руб.

За 2022 год расходы составили 192 258 915,28 руб.:

Оставшаяся сумма перечисленных субподрядчикам авансов в размере 55 989 470,63 руб. будет израсходована в 2023 году:

За первое полугодие 2023 года расходы авансовых платежей, перечисленных в 2022 году, составили 39 223 292,00 руб.

Всего за первое полугодие 2023 год сумма авансовых платежей составила 207 648 128,33 руб.

Расходы авансовых платежей по ремонту дорог составили 140 707 876,67 руб.

Сумма неизрасходованных авансов на 30.06.2023 г. составила 66 940 251,66 руб.

Информация в разрезе участников казначейского сопровождения представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Участники казначейского сопровождения (УКС)** | **Авансовые платежи, перечисленные в 2023 году** | **Остатки авансовых платежей на начало 01.01.2023** | **Расходы авансовых платежей за период с 01.01.2023 по 30.06.2023** | **Остаток денежных средств на лицевых счетах УКС на 30.06.2023** |
| **По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Суворова от пересечения с ул. Матросова до автомобильной дороги Р-255 «Красноярск-Иркутск» в г. Усолье-Сибирское Иркутской области** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью СК "УниверсалСтрой" | 126 725 429,60 |  | 101 484 584,67 | 25 240 844,93 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Дорожное строительное управление-38" | 24 933 228,10 |  | 0,00 | 24 933 228,10 |
| **По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту проспекта Комсомольский от пересечения с ул. Ленина до разворота на автомобильной дороге в районе дома №95 проспекта Комсомольский в г. Усолье-Сибирское Иркутской области (до пересечения с улицей Р. Люксембург)** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью "Дорожное строительное управление-38" |  | 9 340 007,50 | 8 021 780,00 | 1 318 227,50 |
| Общество с ограниченной ответственностью "СибирьАвтодор" |  | 26 143 627,01 | 25 882 640,18 | 260 986,83 |
| **По муниципальному контракту на выполнение работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул.Розы Люгсембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г.Усолье-Сибирское Иркутской** | | | | |
| Общество с ограниченной ответственностью «Тигран» |  | 20 505 836,12 | 5 318 871,82 | 15 186 964,30 |
| **ИТОГО:** | **151 658 657,70** | **55 989 470,63** | **140 707 876,67** | **66 940 251,66** |

1. **Анализ обоснованности формирования бюджетных инвестиций**

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2023 год** | **Расход за 1 полугодие 2023 года** | **Остаток** | **% исполнения** | **Срок исполнения** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2025 годы** | | | | | |  |  |  |  |
| **Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2025 годы** | | | | | |  |  |  |  |
| Основное мероприятие 1.11. Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: г. Усолье-Сибирское, проспект Ленинский | 200 859 700,89 | 54 738 361,00 | 146 121 339,89 | 27,25% | Срок исполнения 28.08.2023г, оплата будет произведена после ввода в эксплуатацию объекта в октябре 2023 года |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2025 годы** | | | | | |
| **Подпрограмма 1"Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Усолье-Сибирское" на 2019-2025 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 1.5. Проектирование строительства многоквартирных домов | 690 000,00 | 0,00 | 690 000,00 | 0,00% | Будет заключен контракт 10.07.2023г. предоплата в размере 450,0т.р. будет произведена в июле 2023г.; остаток суммы в размере 240,0т.р. будет оплачен после ввода в эксплуатацию 01. 08. 2023г |
| Основное мероприятие 1.7. Строительство внеплощадочных сетей | 1 040 560,00 | 0,00 | 1 040 560,00 | 0,00% | Средства использованы не будут, т.к. нельзя провести сети пока не ведется строительство объекта |
| Основное мероприятие 1.1. Переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания | 661 976 369,66 | 39 790 324,35 | 622 186 045,31 | 6,19% | Срок исполнения -30.11.2023  Оплата – 20.12.2023 |
| **Итого** | **663 706 929,66** | **39 790 324,35** | **623 916 605,31** | **6,00%** |  |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы** | | | | | |
| **Подпрограмма № 3 «Развитие дорожного хозяйства города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 3.6. Проектирование ремонта, капитального ремонта, реконструкции автомобильных дорог | 1 178 940,51 | 0,00 | 1 178 940,51 | 0,00% | Срок исполнения -30.11.2023  Оплата – 20.12.2023 |
| Основное мероприятие 3.10. Проектирование строительства автомобильных дорог | 3 828 000,00 | 0,00 | 3 828 000,00 | 0,00% | Срок исполнения -30.11.2023  Оплата – 20.12.2023 |
| **Итого** | **5 006 940,51** | **0,00** | **5 006 940,51** | **0,00%** |  |
| **Подпрограмма 8 «Развитие и модернизация объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» на 2020-2025 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 8.1. Разработка проектной документации по объекту «Строительство канализационных очистных сооружений на территории города Усолье-Сибирское» | 36 237 749,43 | 0,00 | 36 237 749,43 | 0,00% | Срок исполнения МК до момента исполнения обязательств.  Подрядчиком ведутся работы, проводится экспертиза.  После предоставления положительного заключения государственной технической и экологической экспертизы произведется оплата Заказчиком.  Положительное заключение по государственной технической экспертизе получено, экологическая экспертиза в процессе, ориентировочный срок получения 17.07.2023.  Если будет положительное заключение и по экологической экспертизе, то оплата будет произведена в течение 20 рабочих дней, т.е. в августе 2023г. Контракт заключен в 2022 году. |
| Основное мероприятие 8.2. Разработка проектной документации по объекту «Строительство сетей водоснабжения на территории города Усолье-Сибирское» | 13 800 000,0 | 0,00 | 13 800 000,0 | 0,00% | Срок исполнения МК до момента исполнения обязательств.  Подрядчиком ведутся работы, после предоставления положительного заключения государственной технической и экологической экспертизы, оплата будет произведена Заказчиком. Заключение не готово. Контракт заключен в 2021 году. |
| **Итого** | **50 037 749,43** | **0,00** | **50 037 749,43** | **0,00%** |  |
| **Всего:** | **919 611 320,49** | **94 528 685,35** | **825 082 635,14** | **10,28%** |  |

На капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности за первое полугодие 2023 года из бюджета города было направлено 94 528 685,35 руб. при плане 919 611 320,49 руб. или 10,28%.

Процент исполнения за первое полугодие 2023 года составил 10,28 %, что ниже установленного норматива (45%).

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года, в котором процент исполнения составил 0,85 %, сумма расходов возросла на 90 331 685,35 руб.

Произведена оплата:

- за выполненные работы по строительству и вводу в эксплуатацию «Физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым полем Иркутская область, г. Усолье-Сибирское, пр. Ленинский» в размере 54 563 897,50 руб.;

- за осуществление авторского надзора при строительстве «Физкультурно-оздоровительного комплекса с универсальным игровым полем Иркутская область, г. Усолье-Сибирское, пр. Ленинский» в размере 174 463,50 руб.;

- за проведение государственной экспертизы (оценка соответствия результатов инженерных изысканий требованиям технических регламентов, оценка соответствия проектной документации установленным требованиям) многоквартирного жилого дома в г. Усолье-Сибирское, квартал «Северный», блок-секция №1 в размере 39 790 324,35 руб.

1. **Анализ исполнения расходов по непрограммным и программным направлениям деятельности**

При составлении и исполнении бюджета в первом полугодии 2023 году действует программно-целевой принцип планирования бюджетных ассигнований. В 2023 году действует 18 муниципальных программ. Доля бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ, составила 97,6 % в общем объеме расходов.

Исполнение по непрограммным и программным направлениям деятельности выглядит следующим образом:

На непрограммные направления деятельности за первое полугодие 2023 года из бюджета города было направлено 43 199 624,08 руб., в том числе оплаченная кредиторская задолженность за декабрь 2022 года в размере 4 670,94 руб.

в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2023 год** | **Расход за 1 полугодие 2023 года** | **Остаток** | **% исполнения** | |
|  |
|  |
| Обеспечение деятельности Думы города Усолье-Сибирское | 4 542 061,09 | 2 238 905,33 | 2 303 155,76 | 49,29% |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Усолье-Сибирское | 8 162 126,08 | 3 171 062,15 | 4 991 063,93 | 38,85% |
| Оплата по исполнительным листам | 14 672 806,33 | 14 672 806,33 | 0,00 | 100,00% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 303 700,00 | 89 881,75 | 213 818,25 | 29,60% |
| Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области | 10 316 400,00 | 4 241 430,83 | 6 074 969,17 | 41,11% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда | 1 114 800,00 | 542 799,15 | 572 000,85 | 48,69% |
| Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 3 374 900,00 | 1 524 956,50 | 1 849 943,50 | 45,19% |
| Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий | 1 118 200,00 | 397 424,17 | 720 775,83 | 35,54% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев в границах населенных пунктов Иркутской области | 8 373 100,00 | 2 950 678,87 | 5 422 421,13 | 35,24% |
| Осуществление областного государственного полномочия по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности | 700,00 | 0,00 | 700,00 | 0,00% |
| Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов | 2 490 300,00 | 1 485 000,00 | 1 005 300,00 | 59,63% |
| Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации | 185 600,00 | 79 546,00 | 106 054,00 | 42,86% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям | 19 739 700,00 | 10 305 133,00 | 9 434 567,00 | 52,21% |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 7 300,00 | 0,00 | 7 300,00 | 0,00% |
| Проведение выборов депутатов Думы города Усолье-Сибирское | 1 500 000,00 | 1 500 000,00 | 0,00 | 100,00% |
| **Итого:** | **75 901 693,50** | **43 199 624,08** | **32 702 069,42** | **56,92%** |

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2023 года по сравнению с плановыми назначениями по непрограммным направлениям деятельности составляет 56,9%, что выше установленного норматива (45%). В сравнении с текущим периодом прошлого года объемы финансирования уменьшились на 26,7% или на 15 747 299,17 руб. Данные изменения связаны с тем, что в 2023 году - областные государственные полномочия по предоставлению гражданам субсидий на оплату жилых помещений и коммунальных услуг были переданы в управление социальной защиты населения по городу Усолье-Сибирское и Усольскому району.

Но в 2023 году в сравнении с текущим периодам прошлого года увеличились расходы по исполнительным листам на сумму 13 704 700,08 рублей. По исполнительным листам произведена оплата на сумму 14 672 806,33 руб. при плане 14 672 806,33 руб., исполнение составило - 100%, в том числе:

1. Куделина Елена Александровна с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 1 224 051,00 руб. Выкупная стоимость – 1 167 263 руб., убытки, связанные с изъятием жилого помещения 56 788 руб. (по адресу: г. Усолье-Сибирское, ул. Дзержинского д. 21, кв.5, (дом, признанный аварийным и подлежащим сносу)).
2. Кочешков Иван Вадимович с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 1 167 263,00 руб. Выкупная стоимость – 1 167 263 руб. (по адресу: г. Усолье-Сибирское, ул. Дзержинского д. 21, кв.5, (дом, признанный аварийным и подлежащим сносу)).
3. Куделин Федор Павлович с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 1 167 263,00 руб. Выкупная стоимость – 1 167 263 руб. (по адресу: г. Усолье-Сибирское, ул. Дзержинского д. 21, кв.5, (дом, признанный аварийным и подлежащим сносу)).
4. Куделина Елена Александровна с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 15 000,00 руб. Услуги оценки (по адресу: г. Усолье-Сибирское, ул. Дзержинского д. 21, кв.5, (дом, признанный аварийным и подлежащим сносу)).
5. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 266 831,34 руб. Основной долг – 239 047,37 руб., неуйстойка – 10 889,48 руб., неустойка с 12.10.2022 г. 27.10.2022 г., - 14 894,49 руб. расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (Глиняный карьер, потери электроэнергии).
6. Гуров Михаил Владимирович с Комитета по муниципальному имуществу г. Усолье-Сибирское сумма 98 019,83 руб. Неосновательное обогащение – 93 899,23 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами – 1 071,48 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 3 049,12 руб. (земельный участок по адресу: г. Усолье-Сибирское, ул. Циолковского д. 6).
7. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 43 472,00 руб. Основной долг – 41 472,00 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
8. Акулова Валентина Ивановна с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 30 000,00 руб. Моральный вред – 30 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки).
9. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 338 815,91 руб. Основной долг – 336 815,91 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (Глиняный карьер, потери электроэнергии).
10. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 23 792,70 руб. Основной долг – 21 792,70 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
11. Чириков Артем Алексеевич (Ленчук Екатерина Сергеевна) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 30 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 30 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетнего).
12. Гаврилов Артем Витальевич (Гаврилов Виталий Александрович) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 30 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 30 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетнего).
13. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 79 859,19 руб. Основной долг – 69 125,45 руб., пени с 22.09.2022 г. по 11.01.2023 г. – 4 466,57 руб., пени с 12.01.2023 г. по 28.04.2023 г. – 4 267,17 руб. (по день фактической уплаты), расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (Глиняный карьер, потери электроэнергии).
14. Майорова Ирина Анатольевна с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 50 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 50 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки).
15. Атажанова Татьяна Павловна с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 25 000,00 руб. Моральный вред – 25 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки).
16. Хлебков Савелий Максимович (Ефимцева Юлия Рафаэльевна) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 50 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 50 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетнего).
17. ОГУЭП «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго» с Комитета по муниципальному имуществу г. Усолье-Сибирское сумма 9 098 214,69 руб. (убытки по строительству комплексной трансформаторной подстанции по адресу: г. Усолье-Сибирское, у. Ватутина, нижний парк).
18. ООО «Ирктскэнергосбыт» с Комитета по муниципальному имуществу г. Усолье-Сибирское сумма 6 397,36 руб. Задолженность за электрическую энергию - 2 876, 96 руб., расходы по уплате государственной пошлины - 3 400,00 руб., пени 120,40 руб. (спорное (муниципальное) жилье по адресу: г. Усолье-Сибирское, ул. Карла Либкнехта, д. 62, кв. 125).
19. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 4 886,39 руб. Задолженность по оплате за потребленную электрическую энергию - 4 573,29 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 313,10 руб. (муниципальное жилье).
20. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 3 374,97 руб. Задолженность по оплате за потребленную электрическую энергию - 2 974,97 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 400,00 руб. (муниципальное жилье).
21. Тебякин Иван Сергеевич (Акчурина Светлана Сергеевна) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 35 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 35 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетнего).
22. Зырянова Татьяна Андреевна (Петрова Анастасия Александровна) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 70 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 70 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетней).
23. Мухачева Людмила Анисимовна с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 40 000,00 руб. Моральный вред – 40 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки).
24. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 48 331,80 руб. Основной долг – 46 331,80 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
25. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 13 353,20 руб. Основной долг – 11 128,20 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
26. Ронжин Артем Александрович (Ронжин Александр Анатольевич) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 50 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 50 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетнего).
27. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 21 363,85 руб. Основной долг – 19 363,85 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
28. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 46 029,65 руб. Основной долг – 40 394,18 руб., неустойка – 1 747,82 руб., неустойка – 1 887,65 руб. с 07.02.2023 г. по 28.04.2023 г. (по день фактической уплаты), расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (Глиняный карьер, потери электроэнергии).
29. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 250 798,20 руб. Основной долг – 224 103,70 руб., пени – 12 411,89 руб., пени – 12 282,61 руб. с 28.03.2023 г. по 30.06.2023 г. (по день фактической уплаты), расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (Глиняный карьер, потери электроэнергии).
30. Бондарев Никита Сергеевич (Бондарев Сергей Валерьевич) с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 30 000,00 руб. Компенсация морального вреда – 30 000,00 руб. (укус безнадзорной собаки несовершеннолетнего).
31. ООО «Иркутскэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 251 149,62 руб. Основной долг – 228 335,93 руб., неустойка – 9 221,25 руб., неустойка – 11 592,44 руб. с 04.04.2023 г. по 30.06.2023 г. (по день фактической уплаты), расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (Глиняный карьер, потери электроэнергии).
32. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 8 054,60 руб. Основной долг – 5 980,60 руб., неустойка – 74 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
33. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 40 695,12 руб. Основной долг – 37 724,12 руб., пени – 971 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).
34. ООО «Русэнергосбыт» с Администрации г. Усолье-Сибирское сумма 15 788,91 руб. Основной долг – 13 455,91 руб., неустойка – 333 руб., расходы по уплате государственной пошлины – 2 000,00 руб. (о.п. «Лужки», потери электроэнергии).

На программные направления деятельности в первом полугодии 2023 года из бюджета города было направлено 1 761 983 210,73 руб., что составляет 97,6% от общего объема расходов, в том числе оплачена кредиторская задолженность за декабрь 2022 года в размере 29 886 108,31 руб. в том числе в разрезе программ:

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **БА на 01.01.2023** | **БА на 30.06.2023** | **Сумма перемещения** | **БО на год** | **Расход** | **Отклонение БА-БО** | **Отклонение БА-расход** | **% исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2025 годы | 1 994 591 344,88 | 2 139 900 381,31 | 145 309 036,43 | 2 083 552 425,61 | 1 169 358 057,23 | 56 347 955,70 | 970 542 324,08 | 56,1 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2025 годы | 250 858 345,97 | 255 676 641,44 | 4 818 295,47 | 231 787 019,59 | 77 500 515,78 | 23 889 621,85 | 178 176 125,66 | 33,4 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2025 годы | 142 136 945,02 | 156 105 405,06 | 13 968 460,04 | 155 910 802,26 | 66 320 093,92 | 194 602,80 | 89 785 311,14 | 42,5 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Молодежная политика" на 2019-2025 годы | 6 790 090,11 | 22 673 237,61 | 15 883 147,50 | 22 670 938,63 | 22 612 107,63 | 2 298,98 | 61 129,98 | 99,7 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Социальная поддержка населения и социально ориентированных некоммерческих организаций города Усолье-Сибирское на 2019-2025 годы | 7 187 906,20 | 7 746 656,65 | 558 750,45 | 7 388 723,63 | 3 723 769,87 | 357 933,02 | 4 022 886,78 | 50,4 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2025 годы | 858 722 500,00 | 664 874 429,66 | -193 848 070,34 | 460 794 728,46 | 40 894 824,35 | 204 079 701,20 | 623 979 605,31 | 8,9 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы | 452 982 339,81 | 630 977 513,32 | 177 995 173,51 | 446 694 869,16 | 190 050 447,45 | 184 282 644,16 | 440 927 065,87 | 42,5 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Совершенствование муниципального регулирования" на 2019-2025 годы | 299 970 622,38 | 344 777 399,24 | 44 806 776,86 | 319 366 094,13 | 150 752 330,50 | 25 411 305,11 | 194 025 068,74 | 47,2 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Обеспечение комплексных мер по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2019-2025 годы | 19 351 702,33 | 19 351 702,33 | 0,00 | 18 270 192,61 | 8 837 713,01 | 1 081 509,72 | 10 513 989,32 | 48,4 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Профилактика социально значимых заболеваний (туберкулез, ВИЧ/СПИД, ИППП) и социально негативных явлений (алкоголизм, табакокурение) на территории города Усолье-Сибирское" на 2019-2025 годы | 537 200,00 | 537 200,00 | 0,00 | 36 880,00 | 36 880,00 | 500 320,00 | 500 320,00 | 100 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Доступная среда" на 2019-2025 годы | 561 117,12 | 855 600,76 | 294 483,64 | 550 737,85 | 325 884,85 | 304 862,91 | 529 715,91 | 59,2 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Профилактика правонарушений" на 2019-2025 годы | 294 690,00 | 314 690,00 | 20 000,00 | 261 076,81 | 99 649,46 | 53 613,19 | 215 040,54 | 38,2 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Безопасность дорожного движения города Усолье-Сибирское" на 2019 – 2025 годы | 4 513 377,39 | 8 361 563,55 | 3 848 186,16 | 4 016 263,55 | 3 476 049,44 | 4 345 300,00 | 4 885 514,11 | 86,5 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2025 годы | 14 819 000,00 | 161 760 345,55 | 146 941 345,55 | 156 086 211,00 | 20 036 059,75 | 5 674 134,55 | 141 724 285,80 | 12,8 |
| Подпрограмма "Развитие благоустройства территории города Усолье-Сибирское" на 2018-2025 годы | 14 819 000,00 | 151 425 057,96 | 136 606 057,96 | 151 102 585,40 | 20 036 059,75 | 322 472,56 | 131 388 998,21 | 13,3 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2025 годы | 63 060 107,75 | 69 013 663,19 | 5 953 555,44 | 44 123 567,80 | 6 884 487,97 | 24 890 095,39 | 62 129 175,22 | 15,6 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское»» на 2022-2025 годы | 4 488 423,22 | 4 150 638,67 | -337 784,55 | 4 150 638,67 | 1 074 339,52 | 0,00 | 3 076 299,15 | 25,9 |
| **Итого** | **4 121 022 852,18** | **4 487 234 208,34** | **366 211 356,16** | **3 955 661 169,76** | **1 761 983 210,73** | **531 573 038,58** | **2 725 250 997,61** | **44,5** |

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2023 года по сравнению с плановыми назначениями по программным направлениям деятельности составляет 44,5 %, что ниже установленного норматива (45%). Из данной таблице видно, что бюджетных обязательств принято только 88,1% к общему объему бюджетных ассигнований. С планируемым проведением конкурентных закупочных процедур, остаток суммы от не присвоенных бюджетных обязательств будут присвоены после заключения контрактов и договоров.

В 2023 году сложился недостаток бюджетных ассигнованиях в том числе:

-по фонду оплаты труда к нормативу – 21 364 873,94 руб.

-по коммунальным услугам – 10 551 661,68 руб.;

-по жилищно- коммунальному хозяйству – 81 447 897,29 руб.;

-по предписаниям надзорных органов – 185 491 080,00 руб.

1. **Анализ резервного фонда**

Сумма средств резервного фонда администрации города Усолье-Сибирское по состоянию на 1 июня 2023 года составляет 1 000 000,00 рублей, финансирование в 1 полугодии 2023 года не осуществлялось.

**14. Анализ исполнения расходов по народным инициативам**

На расходы по народным инициативам за первое полугодие 2023 года из бюджета города было направлено 2 011 354,21руб., что составляет 11,93%.

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское по народным инициативам выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Тип средств** | **Бюджетные ассигнования на 2023 год** | **Расход за 1 полугодие 2023 года** | **Остаток** | **% исполнения** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| **Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| Основное мероприятие 3.12. Приобретение баскетбольных стоек для МБУДО «ДЮСШ № 1» | 01.01.03 | 54 907,46 | 54 907,46 | 0,00 | 100,00% | |
| 03.57.00 | 444 251,14 | 444 251,14 | 0,00 | 100,00% | |
| **Итого** | | **499 158,60** | **499 158,60** | **0,00** | **100,00%** | |
| Основное мероприятие 3.14. Благоустройство территории детского клуба по месту жительства «Перемена» МБУДО «ДДТ» (ул. Клары Цеткин, 8) | 01.01.03 | 166 341,55 | 166 341,55 | 0,00 | 100,00% | |
| 03.57.00 | 1 345 854,06 | 1 345 854,06 | 0,00 | 100,00% | |
| **Итого** | | **1 512 195,61** | **1 512 195,61** | **0,00** | **100,00%** | |
| **Итого** | | **2 011 354,21** | **2 011 354,21** | **0,00** | **100,00%** | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| **Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| Основное мероприятие 1.12. Обустройство теннисного корта в районе спортивного зала "Химик" по адресу: пр-т Комсомольский,30 | 01.01.03 | 400 242,25 | 0,00 | 400 242,25 | 0,00% | |
| 03.57.00 | 3 238 322,85 | 0,00 | 3 238 322,85 | 0,00% | |
| **Итого** | | **3 638 565,10** | **0,00** | **3 638 565,10** | **0,00%** | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы** | | | | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| Основное мероприятие 6.4. Обустройство пешеходных дорожек | 01.01.01 | 95 559,89 | 0,00 | 95 559,89 | 0,00% | |
| 03.57.99 | 773 166,21 | 0,00 | 773 166,21 | 0,00% | |
| **Итого** | | **868 726,10** | **0,00** | **868 726,10** | **0,00%** | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2025 годы** | | | | | | | |
| 3.6. Благоустройство ул. Интернациональной, в рамках проекта «Город из трамвайного окна» в г. Усолье-Сибирское (Победитель VI Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в категории «Малые города России») (приобретение и установка МАФов и остановочных павильонов) | 01.01.01 | 1 136 881,85 | 0,00 | 1 136 881,85 | 0,00% | |
| 03.57.00 | 9 198 405,74 | 0,00 | 9 198 405,74 | 0,00% | |
| **Итого** | | **10 335 287,59** | **0,00** | **10 335 287,59** | **0,00%** | |
| **Всего** |  | **16 853 933,00** | **2 011 354,21** | **14 842 578,79** | **11,93%** | |

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2023 по сравнению с плановыми назначениями на 2023 год по народным инициативам ниже установленного норматива (45%) наблюдается по следующим мероприятиям:

- Обустройство теннисного корта в районе спортивного зала "Химик" по адресу: пр-т Комсомольский,30 - срок завершение работ по контракту 15 июля 2023 года, поэтому средства еще не освоены. Расходы в сумме 3 638 565,10 руб. включены в кассовый прогноз на август месяц 2023 года, соответственно средства будут оплачены в августе 2023 года. Бюджетные обязательства приняты в полном объеме - 100%.

- Обустройство пешеходных дорожек - срок завершение работ по контракту 1 июля 2023 года, расходы в сумме 868 726,10 руб. включены в кассовый прогноз на июль месяц 2023 года, соответственно средства будут оплачены в июле 2023 года. Бюджетные обязательства приняты в полном объеме - 100%.

- Благоустройство ул. Интернациональной, в рамках проекта «Город из трамвайного окна» в г. Усолье-Сибирское (Победитель VI Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в категории «Малые города России») (приобретение и установка МАФов и остановочных павильонов) - срок завершение работ по контракту август - сентябрь 2023 года, соответственно средства будут оплачены в октябре 2023 года.

Бюджетных обязательств принято на сумму 4 983 625,0 руб. при плане 10 335 287,59 руб. или 48,2%. Бюджетные обязательства в 1 полугодии 2023 года приняты не в полном объеме, в связи с тем, что Решением Думы города от 30.06.2023г бюджетные ассигнования были увеличены на 5 335 287,59 руб. (за счет образовавшейся экономии). На сегодняшний день комитетом по городскому хозяйству готовится аукционная документация.

В целом по народным инициативам по состоянию на 01.07.2023 года бюджетных обязательств принято на сумму 11 502 271,01 руб. (68,2%) от годового плана.

**15. Анализ исполнения расходов по инициативным проектам**

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское по инициативным проектам выглядит следующим образом:

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2023 год** | **Расход за 1 полугодие 2023 года** | **Остаток** | **% исполнения** | **Срок исполнения, оплата** | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2025 годы** | | | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | | |
| Основное мероприятие 1.41. Современная спортивно - игровая площадка для дошколят (МБДОУ "Детский сад №42") в рамках реализации на территории инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | Срок исполнения 01.08.2023г, оплата будет произведена после акта выполненных работ до 25.08. 2023 года БО-100% | |
| Основное мероприятие 1.42. Умный пешеход (МБДОУ "Детский сад № 33") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 827 853,00 | 1 172 147,00 | 41,39% | 1 098 940,04 руб. -Срок исполнения с 01.06.2023г. по 10.07.2023г., оплата будет произведена после акта выполненных работ до 25.07. 2023 года;  Экономия - 73 206,96руб.,  БО-100% | |
| Основное мероприятие 1.43. Детский сад - территория творчества и развития (МБДОУ "Детский сад № 35") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 222 500,00 | 1 815 966,67 | 406 533,33 | 81,71% | Экономия – 406 533,33 руб.  БО-100% | |
| **Итого** | **6 222 500,00** | **2 643 819,67** | **3 578 680,33** | **42,49%** |  | |
| **Подпрограмма 2 «Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | | |
| Основное мероприятие 2.41. Коворкинг - центр (мобильный актовый зал) (МБОУ "Лицей №1") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 1 104 953,50 | 895 046,50 | 55,25% | 537 963,00 руб. -срок поставки товара 6 календарных дней с момента подписания контракта 02.08.2023г.;  150 000,00 руб. -срок поставки товара 6 календарных дней с момента подписания контракта 31.07.2023г.; 95 975,00 руб. -срок поставки товара 6о календарных дней с момента подписания контракта 01.08.2023г.; Экономия – 111 108,50 руб.  БО-100% | |
| Основное мероприятие 2.42. Организация детских спортивных площадок «Доступный спорт всем и каждому!» (МБОУ «СОШ №15») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | Срок исполнения с 01.07.2023г. по 30.07.2023г, оплата будет произведена после акта выполненных работ до 25.08.2023 года  БО-100% | |
| Основное мероприятие 2.43. Спорт сегодня - здоровье всегда! (МБОУ «СОШ №5») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 222 500,00 | 832 747,87 | 1 389 752,13 | 37,47% | 762 214,08 руб.  -поставка товара с 22.05.2023г по 11.06.2023г оплата будет произведена после подписания счет-фактуры до 25.07. 2023г  Экономия – 627 534,05 руб.  БО-100% | |
| Основное мероприятие 2.44. Аллея выпускников (благоустройство школьной территории) (МБОУ "СОШ №13") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | 991 167,82 руб. Срок выполнения работ с 19.06.23-14.08.2023г. Оплата в течении 7 рабочих дней с момента подписания документа о приемки. До 23.08.2023г;  334 367,82 руб.- Срок выполнения с 19.06.2023г по 14.08.2023г. оплата будет произведена после акта выполненных работ до 25.08. 2023 года;  145 000,0 руб. Поставка товара 13.07.2023г. Оплата будет произведена до 25.07.2023г;  Экономия – 529 464,36 руб.  БО-100% | |
| Основное мероприятие 2.45. Через призму времени (МБОУ «СОШ №6») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 1 544 462,00 | 1 531 195,26 | 13 266,74 | 99,14% | 13 266,74 руб.- срок поставки с 04.07.2023г по 04.08.2023г Оплата будет произведена после предоставления товарной накладной до 15.08.2023 г.  БО-100% | |
| Основное мероприятие 2.46. Поколение ЭКО будущее (МБОУ «Гимназия №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 1 961 212,00 | 1 658 062,00 | 303 150,00 | 84,54% | Экономия – 303 150,00 руб.  БО-100% | |
| **Итого** | **11 728 174,00** | **5 126 958,63** | **6 601 215,37** | **43,71%** |  | |
| **Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | |  |
| Основное мероприятие 3.11. Современный инвентарь для сдачи норм ГТО - мотивация и успех детей, молодежи, взрослого населения города к участию в комплексных программах ГТО (МБУДО «ДЮСШ №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 307 133,05 | 1 692 866,95 | 15,36% | 399 000,00 руб. - срок поставки с 20.06.2023г по 10.07.2023г года Оплата будет произведена до 25.07.2023г;  1 145 652,00 руб.- срок поставки с 15.06.2023 по 05.07.2023 Оплата будет произведена после предоставления товарной до 15.07.2023года. Экономия – 148 214,95 руб.  БО-100% | |
| **Итого** | **2 000 000,00** | **307 133,05** | **1 692 866,95** | **15,36%** |  | |
| **Итого** | **19 950 674,00** | **8 077 911,35** | **11 872 762,65** | **40,49%** |  | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2025 годы** | | | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Создание единого культурного пространства и развитие архивного дела в городе Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | | |
| Основное мероприятие 1.20. Переоборудование механической системы сцены муниципального бюджетного учреждения культуры "Дом культуры "Мир" в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | Срок исполнения МК не позднее 01.08.2023 г. Оплата будет произведена в течении 10 раб. дней с момента подписания товарной накладной (или ТТН, или УПД) предъявления счета, счета-фактуры.) БО-100% | |
| Основное мероприятие 1.21. Твой взгляд (МБКДУ "Дворец культуры") в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 1 924 900,00 | 1 924 900,00 | 0,00 | 100,00% | БО-100%, оплата произведена | |
| **Итого** | **3 924 900,00** | **1 924 900,00** | **2 000 000,00** | **49,04%** |  | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы** | | | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | |  |
| Основное мероприятие 6.25. Благоустройство территории (обустройство парковки в районе улицы Интернациональная, д. 50) в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | Срок исполнения контракта не позднее 20.07.2023 г. Оплата будет произведена подписания документа о приемке, до 10.08.2023г  БО-98,3%  Экономия 100 000,00 руб. | |
| Основное мероприятие 6.26. Создание спортивной площадки в районе пересечения ул. Купца Пономарева и ул. Пожарского (м-н Западный г. Усолье-Сибирское) в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | Срок исполнения 01.08.2023г, оплата будет произведена после подписания документа о приемке до 25.08. 2023 года, БО-100% | |
| Основное мероприятие 6.27. Создание Сквера в районе пересечения ул. Сиреневая и ул. Пожарского (м-н Западный г. Усолье-Сибирское) в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00% | Срок исполнения 01.08.2023г, оплата будет произведена после подписания документа о приемке до 25.08. 2023 года  БО-100% | |
| **Итого** | **6 000 000,00** | **0,00** | **6 000 000,00** | **0,00%** |  | |
| **Всего** | **29 875 574,00** | **10 002 811,35** | **19 872 762,65** | **33,48%** |  | |

На инициативные проекты за первое полугодие 2023 года из бюджета города было направлено 10 002 811,35 руб. при плане 29 875 574,00 руб., процент исполнения за первое полугодие 2023 года составил 33,48 %, что ниже установленного норматива (45%).

Бюджетных обязательств принято 99,7% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 29 775 570,69 руб. при плане 29 875 574,00 руб.

При проведении аукциона сложилась экономия в размере 2 299 212,15 руб.

**16. Анализ исполнения расходов по инициативному бюджетированию**

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское по инициативному бюджетированию выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Тип средств** | **Бюджетные ассигнования на 2023 год** | | | **Расход за 1 полугодие 2023 года** | **Остаток** | | **% исполнения** | | |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2025 годы** | | | | | | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2025 годы** | | | | | | | | | |
| 6.21.7. Реализация инициативного проекта "Благоустройство дворовой территории. Приобретение и установка детского и спортивного оборудования в районе многоквартирного дома по ул. Восточная, 35" | 01.01.01 | | 360 000,00 | 0,00 | | | 360 000,00 | 0,00% |
| 6.21.7. Реализация инициативного проекта "Благоустройство дворовой территории. Приобретение и установка детского и спортивного оборудования в районе многоквартирного дома по ул. Восточная, 35" | 01.02.10 | | 40 000,00 | 0,00 | | | 40 000,00 | 0,00% |
| 6.21.8. Реализация инициативного проекта "Благоустройство территории, расположенной в районе домов 76-82 по ул. Заречная" | 01.01.01 | | 1 077 597,80 | 0,00 | | | 1 077 597,80 | 0,00% |
| 6.21.8. Реализация инициативного проекта "Благоустройство территории, расположенной в районе домов 76-82 по ул. Заречная" | 01.02.10 | | 120 000,00 | 0,00 | | | 120 000,00 | 0,00% |
| **Итого** | | | **1 597 597,80** | **0,00** | | | **1 597 597,80** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Совершенствование муниципального регулирования" на 2019-2025 годы** | | | | | | | | | |
| **Подпрограмма 4 "Совершенствование муниципального управления города Усолье-Сибирское" на 2019-2025 годы** | | | | | | | | | |
| Основное мероприятие 4.9. Реализация инициативных проектов на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское» | 01.01.01 | | 527 683,00 | 0,00 | | | 527 683,00 | 0,00% |
| **Итого** | | | **527 683,00** | **0,00** | | | **527 683,00** | **0,00%** |
|  |  | | **2 125 280,80** | **0,00** | | | **2 125 280,80** | **0,00%** |

По инициативному бюджетированию за первое полугодие 2023 года из бюджета города финансирование не осуществлялось, процент исполнения за первое полугодие 2023 года составил 0,00 %, что ниже установленного норматива (45%).

Исполнение по инициативному бюджетированию запланировано на третий квартал 2023 года.

Бюджетных обязательств принято 74,8% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 1 589 065,64 руб. при плане 2 125 280,80 руб.

На инициативное бюджетирование за первое полугодие 2023 года в бюджете города предусмотрено бюджетных ассигнований в размере 2 125 280,80 руб., из них:

- за счет средств местного бюджета – 1 965 280,80 руб.;

- поступления инициативных платежей от граждан – 160 000,00 руб.

**17. Информация о размещении и предоставлении информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации**

В соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2016 №243н «О составе и порядке размещения и предоставления информации на едином портале бюджетной системы Российской Федерации» (далее – ЕПБС или Электронный бюджет) комитетом по финансам администрации города ведется работа по размещению показателей, которые представлены на ЕПБС в части бюджетного процесса:

* [1.4 Общие сведения о публично-правовых образованиях, формирующих и исполняющих бюджеты](javascript:void(0))
* [2.4 Муниципальные правовые акты, регулирующие бюджетные правоотношения](javascript:void(0))
* [2.5 Иные документы, регламентирующие бюджетные правоотношения](javascript:void(0))
* [2.7 Порядок взаимодействия финансовых органов муниципальных образований с субъектами контроля](javascript:void(0))
* [3.23 Порядок применения бюджетной классификации Российской Федерации в части, относящейся к бюджету муниципального образования](javascript:void(0))
* [5.1 Информация о правилах, порядках и сроках составления проектов бюджетов, органах, осуществляющих составления проектов бюджетов](javascript:void(0))
* [5.4 Порядок разработки и утверждения бюджетного прогноза на долгосрочный период](javascript:void(0))
* [5.7 Порядок разработки среднесрочного финансового плана муниципального образования](javascript:void(0))
* [5.12 Информация о порядках формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда](javascript:void(0))
* [5.14 Информация о структуре и содержании решения о бюджете](javascript:void(0))
* [5.15 Информация о порядке рассмотрения и утверждения решения о бюджете](javascript:void(0))
* [5.16 Информация о документах и материалах, представляемых одновременно с проектом решения (о внесении изменений в решение) о бюджете](javascript:void(0))
* [5.21 Информация о порядке исполнения бюджета по расходам, источникам финансирования дефицита бюджета](javascript:void(0))
* [5.22 Информация об основах кассового обслуживания исполнения бюджетов](javascript:void(0))
* [5.23-5.24 Информация об органах и руководителях органов, обеспечивающих и организующих исполнение бюджетов](javascript:void(0))
* [5.25 Общая информация о качестве финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств бюджета](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения бюджетной росписи](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения бюджетной сметы казенных учреждений](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения плана финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений](javascript:void(0))
* [5.28 Информация о порядке формирования и ведения сводной бюджетной росписи](javascript:void(0))
* [5.29 Информация о порядке формирования муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг и выполнение работ](javascript:void(0))
* [5.30 Информация о порядке составления и ведения кассового плана бюджетов](javascript:void(0))
* [6.6 Информация о детализации финансовой отчетности](javascript:void(0))
* [6.12 Информация о порядке и сроках составления, внешней проверке, рассмотрении и утверждении бюджетной отчетности бюджетов](javascript:void(0))
* [6.14 Заключение органа внешнего муниципального контроля на отчет об исполнении бюджета](javascript:void(0))
* [7.5 Правила и порядки финансового обеспечения муниципальных учреждений](javascript:void(0))
* [7.12 Информация о порядках осуществления бюджетных инвестиций и предоставления субсидий](javascript:void(0))
* [7.15 Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов бюджетам](javascript:void(0))
* [7.20 Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда местной администрации](javascript:void(0))
* [8.2 Информация о видах доходов бюджетов, нормативах отчислений доходов в бюджеты](javascript:void(0))
* [9.5 Общая информация о составе программы муниципальных заимствований](javascript:void(0))
* [9.6 Общая информация о составе программ муниципальных гарантий](javascript:void(0))
* [10.3 Порядок осуществления полномочий органами внешнего муниципального финансового контроля по внешнему муниципальному финансовому контролю](javascript:void(0))
* [10.3 Порядок осуществления полномочий органами внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю](javascript:void(0))
* [10.6 Порядок исполнения решения о применении бюджетных мер принуждения](javascript:void(0))
* [12.1 Информация о текущих событиях в сфере управления муниципальными финансами публично-правового образования (новостная информация)](javascript:void(0)).

Также наряду с вышеуказанными показателями специалисты отделов в части своих направлений размещают следующие показатели:

* Перечень и коды главных распорядителей средств местного бюджета
* Перечень и коды главных администраторов источников финансирования дефицита местного бюджета
* Перечень кодов целевых статей расходов муниципального образования
* Классификация расходов бюджета муниципального образования
* Классификация доходов бюджета муниципального образования
* Классификация источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования
* Перечень и коды главных администраторов доходов местного бюджета
* Перечень кодов подвидов по видам доходов, главными администраторами которых являются органы местного самоуправления и (или) находящиеся в их ведении казенные учреждения
* Результаты мониторинга оценки качества финансового менеджмента, осуществляемого главными администраторами средств местного бюджета
* Информация об исполнении судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов
* Сводная бюджетная роспись бюджета и лимиты бюджетных обязательств муниципальных образований
* Среднесрочный финансовый план муниципального образования
* Информация о принятых на учет бюджетных обязательствах
* Прогноз доходов местного бюджета
* Программа муниципальных внутренних заимствований.

В соответствии с приказом Минфина РФ от 23 декабря 2014 г. № 163н «Порядок формирования и ведения реестра участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса» (далее – Сводный реестр) на ЕПБС формируется и утверждается Сводный реестр и вносятся все изменения. В настоящее время содержится актуальная редакция Сводного реестра в электронной системе «Электронный бюджет».

Ежедневно осуществляется контроль в сфере закупок в рамках Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» в соответствии с частью 5 статьи 99 в Единой информационной системе в сфере закупок в подсистеме управления закупками Электронного бюджета:

- планов-графиков закупок;

- сведения о контрактах и принятых бюджетных обязательствах.

Подтверждаются расчетные и лицевые счета муниципальных бюджетных и казенных учреждений, открытые в кредитных учреждениях для поступления денежных средств, перечисляемых участниками закупок в качестве обеспечения исполнения контрактов.

В части ведения казначейского сопровождения бюджетных средств в Электронном бюджете формируется и отправляется на утверждение:

1. Информация о лицевых счетах, открытых в финансовом органе муниципального образования участнику казначейского сопровождения.
2. Информация о муниципальных контрактах, договорах (соглашениях), контрактах (договорах) в рамках казначейского сопровождения целевых средств, осуществляемого финансовым органом муниципального образования.
3. Информация об участниках казначейского сопровождения и юридических лицах, индивидуальных предпринимателях, физических лицах — производителях товаров, работ, услуг, получающих денежные средства от участников казначейского сопровождения в целях проверки на наличие оснований для запрета осуществления операций на лицевом счете, на наличие основания для отказа в осуществлении операций на лицевом счете, на наличие оснований для приостановления операций на лицевом счете, на наличие признаков финансовых нарушений для предупреждения.
4. Информация об операциях по зачислению и списанию целевых средств, отраженных на лицевых счетах, открытых в финансовом органе муниципального образования участнику казначейского сопровождения.

Посредством ЕПБС связываются воедино планирование (управления доходами, расходами), заключение соглашений на предоставление субсидий, движение денежных средств, исполнение бюджета, закупки, нормативная база.

Данный портал предназначен для обеспечения прозрачности, открытости и подотчётности органов местного самоуправления, государственных и муниципальных учреждений, а также для повышения качества их финансового менеджмента за счёт формирования единого информационного пространства и применения информационных и телекоммуникационных технологий в сфере управления государственными и муниципальными финансами.

Ежемесячно в Управление Федерального казначейства по Иркутской области направляется мониторинг о результатах размещенной информации в Электронном бюджете.

**18.Информация о работе, связанной с** **проведением мероприятий в сфере финансовой грамотности населения города Усолье-Сибирское.**

За истекший период 2023г. по финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское были проведены следующие мероприятия:

- создана «городская Межведомственная координационная комиссия по вопросам повышения финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское»;

- утвержден план мероприятий по повышению финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское на 2023 год;

- регулярно осуществляется мониторинг мероприятий по финансовой грамотности, проводимых в городе Усолье-Сибирское, а также мероприятий, которые проводятся на областном и федеральном уровне;

- создана вкладка по финансовой грамотности на официальном сайте администрации города Усолье-Сибирское;

- подготовлен отчет в министерство финансов Иркутской области о проведении мероприятий по финансовой грамотности в муниципальном образовании «город Усолье-Сибирское» за первое полугодие 2023 года.

По итогам первого полугодия 2023г. по финансовой грамотности населения г. Усолье-Сибирское было проведено 19 мероприятий, организованных учреждениями бюджетной сферы, Банком ВТБ (ПАО), Отделением Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по Иркутской области, ПАО СБЕРБАНК РОССИИ, экономическим отделом комитета экономического развития администрации города Усолье-Сибирское, общее количество участников мероприятий 15365 человек, из них:

- дети дошкольного возраста – 4221 человек;

- школьники – 10032 человек;

- студенты – 62 человека;

- взрослое (экономически активное) население – 908 человек;

- пенсионеры – 109 человек;

- отдельные категории населения – 33 человека.

**19.Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности по бюджетной деятельности**

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.07.2023 года составляет 7 091 230 137,59 руб., в том числе просроченная задолженность 42 132 100,76 руб., долгосрочной задолженности нет.

Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.07.2023 года составляет – 6 531 833 930,81рублей, просроченной и долгосрочной кредиторской задолженности нет.

(Показатели приведены без учета данных Федеральной налоговой службы.)

**20. Сведения о муниципальном долге и предоставленных бюджетных кредитах**

По счету 1 301 11 000 «Расчеты с бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по привлеченным бюджетным кредитам в рублях» по состоянию на 1 июля 2023 года отражена задолженность перед Министерством финансов Иркутской области по бюджетным кредитам в сумме 76 305 000,00 рублей.

В 1 полугодии 2023 года был привлечен один бюджетный кредит под 0,1 % годовых на следующие цели:

- 17 884 000,00 руб. – на содержание автодорог общего пользования местного значения (частичное погашение запланировано с 2024 года);

За 1 полугодие 2023 года было произведено погашение бюджетного кредита, полученного в 2020 году, в размере 40 006,36 руб., остальная часть кредита была списана Министерством финансов Иркутской области в сумме 39 966 349,80 руб.

Муниципальный долг по состоянию на 01.07.2023 года снизился на 10 377 556,66 руб. или на 12 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 76 305 000,00 рублей.

По счету 1 301 13 000 «Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу» по состоянию на 1 июля 2023 года составляют 0 рублей. Новые кредитные ресурсы от кредитных организаций в 1 полугодии 2023 года не привлекались.

**21. Анализ исполнения бюджета города по источникам финансирования дефицита**

Источники финансирования дефицита бюджета города за 1 полугодие 2023 года составили -19 972 147,85 руб. при плане 58 083 582,68 руб., неисполненные назначения составили 78 055 730,53 руб., из них:

- не привлечены кредиты в кредитных организациях по причине привлечения кредита в областном бюджете в размере 17 884 000,00 руб.;

- списаны бюджетные кредиты в размере 39 959 993,64 руб. по причине реструктуризации задолженности по денежным обязательствам.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | руб. |
| Наименование показателя | План на 2023 | Поступило на 01.04.2023 | Неисполненные назначения |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники финансирования дефицита | 58 083 582,68 | -19 972 147,85 | 78 055 730,53 |
| **Кредиты кредитных организаций** | **31 072 405,76** | **0,00** | 31 072 405,76 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций | 31 072 405,76 | 0 | 31 072 405,76 |
| Погашение кредитов от кредитных организаций | 0 | 0 | 0,00 |
| **Бюджетные кредиты из областного бюджета** | **17 843 993,64** | **17 843 993,64** | 0,00 |
| Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета | 17 884 000,00 | 17 884 000,00 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов из областного бюджета | -40 006,36 | -40 006,36 | 0,00 |
| Изменение остатков средств | 9 167 183,28 | -37 816 141,49 | 46 983 324,77 |

Бюджет города кредитуется на протяжении нескольких лет бюджетными кредитами, которые имеют существенное преимущество перед коммерческими - ставка кредитования составляет 0,1% годовых, вместе с тем они обременены рядом недостатков:

более жёсткое ограничение дефицита бюджета (7,5%),

целевой характер кредитования (дорожная деятельность),

с 2023 года ограничения по размеру муниципального долга,

необходимость возврата в год кредитования и невозможность осуществлять частичное погашение (кредит УФК).

Выводы:

1. По итогам 1 полугодия можно сделать выводы, что доходная часть бюджета стабилизировалась и приросла по отношению к прошлому году, вместе с тем в связи с изъятиями из бюджета города в начале года остается риск неисполнения некоторых налоговых доходов. В связи с чем, предлагается сохранить практику отражения прогноза доходов от реализации муниципального имущества на основании фактически полученных доходов сверх утвержденного показателя либо по итогам уже состоявшихся аукционов.

2. В условиях ограниченных финансовых средств рекомендуем ГРБС оптимизировать расходы и финансирование направить на первоочередные мероприятия.

**Председатель комитета по финансам**

**администрации города Усолье-Сибирское Е.Г. Егорова**

Голубева А.И.

Петрова С.А.

Шлюжас Е.В

Красильникова Ж.А.