**Информация**

**об исполнении бюджета города Усолье-Сибирское за 1 полугодие 2024 года**

Основные параметры исполнения бюджета города Усолье-Сибирское по состоянию на 01.07.2024 года:

**Доходы – 2 198 118 261,77 руб.;**

**Расходы –2 014 577 175,54 руб.**

**Профицит – 183 541 058,23 руб.**

**Доходы**

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

Прогноз доходов на 2024 год был скорректирован 5 раз, в результате доходы были увеличены на 895 175 701,74 руб., из них налоговые и неналоговые доходы – на 242 194 990,57 руб., безвозмездные поступления – на 652 980 711,17 руб.

Изменения в части прогноза по налоговым и неналоговым доходам сложились по доходам от реализации муниципального имущества (+235 261 295,91 руб.), в основном связи с включением в прогнозный план (программу) приватизации имущества для продажи в виде металлолома и трансформаторов, по доходам от акцизов на нефтепродукты (+1 081 500,00 руб.), в связи с уточнением прогноза поступлений Межрайонной ИФНС России № 21 по Иркутской области

Прогноз по безвозмездным поступлениям изменился в части:

Субсидий (+488 739 883,41 руб.), в основном от увеличения субсидий бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (+151 568 258,43, руб.), субсидии на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды (+130 500 000,00 руб.), реализацию программ формирования современной городской среды (+41 357 900,00 руб.), субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги» (+91 730 400,00 руб.), субсидии на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (+27 286 255,00 руб.), субсидии в целях реализации мероприятий по выполнению проектных и изыскательских работ, строительству, реконструкции объектов в сфере физической культуры и спорта (+19 504 817,25 руб.), субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (+11 132 556,02 руб.), субсидии на реализацию мероприятий по проведению капитального ремонта спортивных площадок (стадионов) и (или) благоустройству (+ 8 898 700,00 руб.)

- Иных межбюджетных трансфертов (+112 373 500.00) в основном от увеличения МБТ на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство (59 977 600 руб.), МБТ на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов (+39 917 100,00 руб.).МБТ на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества (+7 508 000,00 руб.), МБТ на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (+4 970 800,00 руб.);

- Субвенций (+49 356 400,00 руб.) в основном от увеличения субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования (+ 16 148 900, руб.), субвенции на реализацию прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования (+ 33 207 500,00 руб.);

- Безвозмездных поступлений от пожертвований +36 000,00 руб. по итогам фактически поступивших пожертвований за истекший период;

- Доходы от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет +2 475 240,49 руб.;

- Возврат остатков МБТ прошлых лет из бюджета -312,73 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 2024 года и плановые назначения приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | План на 2024 по состоянию на 01.07.2024 | Поступило на 01.07.2024 | Отклонение от плана | % к плану года |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Итого доходов** | **4 855 883 311,92** | **2 198 118 261,77** | **2 657 765 050,15** | **45,26** |
| **Налоговые доходы** | **681 398 569,73** | **315 217 369,63** | **366 181 200,10** | **46,26** |
| НДФЛ | 381 767 105,42 | 169 831 895,57 | 211 935 209,85 | 44,49 |
| Акцизы | 21 475 500,00 | 9 812 189,00 | 11 663 311,00 | 45,69 |
| УСН | 167 078 715,91 | 89 632 041,55 | 77 446 674,36 | 53,65 |
| ЕНВД | 0,00 | 53 479,70 | -53 479,70 | 0 |
| ЕСХН | 249 354,00 | 74 852,00 | 174 502,00 | 30,02 |
| ПСН | 8 990 744,10 | 13 888 105,56 | -4 897 361,46 | 154,47 |
| Налог на имущество физ.лиц | 25 071 182,30 | 3 947 282,68 | 21 123 899,62 | 15,74 |
| Земельный налог | 48 259 200,00 | 14 885 517,90 | 33 373 682,10 | 30,84 |
| Государственная пошлина | 28 506 768,00 | 13 092 961,68 | 15 413 806,32 | 45,93 |
| Задолженность по отмененным налогам | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| **Неналоговые доходы** | **331 002 531,02** | **239 898 984,23** | **91 103 546,79** | **72,47** |
| Аренда земельных участков | 27 609 573,24 | 15 120 517,95 | 12 489 055,29 | 54,7 |
| Доходы от части прибыли МУП | 316 500,00 | 407 565,91 | -91 065,91 | 128,77 |
| Аренда имущества | 22 281 380,23 | 18 629 114,40 | 3 652 265,83 | 83,60 |
| Доходы от размещения НТО, Доходы за эксплуатацию рекламных конструкций | 9 990 191,15 | 5 138 925,56 | 4 851 265,59 | 51,43 |
| Плата за негативное воздействие | 8 918 000,00 | 3 119 914,17 | 5 798 085,83 | 34,98 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 126 870,83 | 60 284,15 | 66 586,68 | 47,51 |
| Доходы от реализации имущества | 239 668 410.40 | 181 666 017,18 | 58 002 393,22 | 75,80 |
| Доходы от продажи земли | 9 867 472,04 | 8 517 459,63 | 1 350 012,41 | 86,31 |
| Штрафы | 3 684 952,40 | 3 492 343,84 | 192 608,55 | 94,7 |
| Невыясненные поступления |  | -165,85 | -165,85 | - |
| Доходы от платы за наем | 7 667 050,26 | 3 282 872,23 | 4 384 178,03 | 42,8 |
| Инициативные платежи | 0 | 0 | 0 | - |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 012 401 100,75** | **555 116 353,86** | **457 284 746,89** | **54,83** |
| **Безвозмездные поступления** | **3 843 482 211,17** | **1 643 001 907,91** | **2 200 480 303,26** | **42,75** |
| Дотации | 408 185 300,00 | 204 092 650,00 | 204 092 650,00 | 50,00 |
| Субсидии | 1 653 167 383,41 | 405 158 400,90 | 1 248 008 982,51 | 24,51 |
| Субвенции | 1 667 245 100,00 | 935 743 824,49 | 731 501 275,51 | 56,13 |
| Иные межбюджетные трансферты | 112 373 500,00 | 95 497 914,65 | 16 875 585,35 | 84,98 |
| Безвозмездные (пожертвования) | 36 000,00 | 36 000,00 | 0 | - |
| Возврат остатков целевых МБТ, Доходы от возврата остатков МБТ | 2 474 927,76 | 2 473 117,87 | 1 809,89 | 99,93 |

Исполнение бюджета города за 1 полугодие 2024 соответствует плановым назначениями на 2024 год по налоговым и неналоговым доходам в соответствии с установленным нормативом (45%).

Отклонения наблюдается по следующим видам налоговых и неналоговых поступлений (ниже установленного норматива (45%):

* налог на имущество физических лиц исполнен в размере 3 947 282,68 руб. или 15,7% в связи со сроком уплаты данного налога в декабре месяце;
* земельный налог исполнен в размере 14 885 517,90 руб. или 30,8% в связи со сроком уплаты физическими лицами данного налога в декабре месяце и в результате изменения кадастровой стоимости земельных участков: ГОБУИОБ КАДЕТСКАЯ ШКОЛА-ИНТЕРНАТ «УСОЛЬСКИЙ ГВАРДЕЙСКИЙ КАДЕТСКИЙ КОРПУС» на 1 380 тыс. руб., ОГБУЗ «УСОЛЬСКАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА» на 689 тыс. рублей;
* плата за негативное воздействие на окружающую среду исполнена в размере 3 119 914,17 руб. или 34,9% в связи со снижением начислений ООО «БЭК» по причине снижения ставки платы за размещение отхода «золошлаковая смесь от сжигания углей практически неопасная»;
* плата за наем жилых помещений исполнена в размере 3 282 872,23 или 42,8% в связи с низкой собираемостью платежей с населения города;

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

* налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения исполнен в размере 13 888 105,56 руб. или 154,47% по причине переноса срока уплаты налога с 30 и 31 декабря 2023 на 9 января 2024;
* доходы от перечисления части прибыли МУПов исполнен в размере 407 565,91 тыс. руб. или 128,7% в связи с оплатой в первом полугодии год МУП «Столовая №7» и МУП ПО «ЭАТ» в бюджет города части прибыли по итогам работы 2023;
* доходы от аренды муниципального имущества исполнены в размере 18 629 114,40руб. или 86,6% в связи с оплатой задолженность прошлых лет в сумме 7 723 тыс. руб.;
* доходы от продажи земельных участков исполнены в размере 8 517 459,63 руб. или 86,3% в связи с увеличением количества обращений граждан и юридических лиц за выкупом земельных участков;
* штрафы санкции, возмещение ущерба исполнены в размере 3 492 343,84 руб. или 94,7%, в связи с поступлением сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным [кодексом](consultantplus://offline/ref=BB24D86C8C8443F72F56CC8DC8DD0D16FBC0447DEDFBCDA92BF040134F5C156D96A981F5109549CA47990D8965a2Z8H) Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете (506 329,18 руб.). С 01.01.2023 изменился порядок зачисления пеней, установленных Налоговым [кодексом](consultantplus://offline/ref=AAFE32C152B83E5364049F5DA5CC1DB86BD8E8A7E964106DB4351D3F6A8327C9211BFE05EF005E6853533355A3UDR3H) Российской Федерации, данные пени подлежат зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу 43 процента с последующим распределением в текущем финансовом году Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете. Бюджет субъекта в свою очередь установил дифференцированные нормативы отчислений в бюджеты муниципальных образований. Такой норматив для города Усолье-Сибирское в 2024 году составляет 0,191%.

Остальные виды доходов поступили за 1 полугодие 2024 года в пределах от 45% до 55% к годовому плану.

Кроме того, в бюджет города поступили доходы, плановые показатели для которых отсутствуют: единый налог на вмененный доход (53 479,70 руб.).

Основными источниками формирования налоговых и неналоговых доходов бюджета города в 1 полугодии 2024 года являлись:

налог на доходы физических лиц – 37,7%;

доходы от реализации муниципального имущества – 23,6%;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 16,5%;

земельный налог – 4,8%;

аренда земельных участков – 2,7%;

государственная пошлина – 2,8%;

аренда муниципального имущества – 2,2%;

акцизы на нефтепродукты – 2,1%.

Исполнение бюджета города по безвозмездным поступлениям за 1 полугодие 2024 года составило 1 643 001 907,91руб. или 42,7 % от плановых назначений. Данное исполнение сложилось:

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

в части дотаций – по результатам распределения министерством финансов Иркутской области годовых сумм равными долями по месяцам,

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

в части МБТ – по результатам мероприятий по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов,

Сравнение показателей поступления доходов за 1 полугодие 2024 года и за 1 полугодие 2023 года приведены в таблице ниже:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | руб. |
| Наименование показателей | Поступило на 01.07.2023 | Поступило на 01.07.2024 | Отклонение | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Итого доходов** | **1 825 154 982,66** | **2 198 118 261,77** | **372 963 279,11** | **120,4** |
| Налоговые доходы | 263 762 999,55 | 315 217 369,63 | 51 454 370,08 | 119,5 |
| Неналоговые доходы | 127 225 548,42 | 239 989 984,23 | 112 764 435,81 | 188,6 |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **390 988 547,97** | **555 116 353,86** | **164 127 805,89** | **142,0** |
| **Безвозмездные поступления** | **1 434 166 434,69** | **1 643 001 907,91** | **208 835 473,22** | **114,5** |

Увеличение поступлений налоговых доходов за полугодие 2024 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложилось в размере 51 454 370,08 руб., основной причиной которого является рост поступлений

по НДФЛ (+ 22 230 150,85 руб.), в связи с ростом фонда оплаты труда;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системой налогообложения (+ 13 930 029,86руб.), в связи с увеличением норматива зачисления данного налога в бюджет города с 45,447% (из них 30 - единый норматив, 15,447- дифференцированный норматив) до 50, 958 (из них 50 - единый норматив, 0,958 - дифференцированный норматив);

по доходам от реализации иного имущества (+112 083 476,73) в связи с продажей муниципального имущества

Увеличение в части безвозмездных поступлений (+208 835 473,22руб.) связано в основном с финансированием субсидий на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда и субсидий на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные качественные дороги», а также дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности и субвенций на дошкольное и общее образование.

1. **Анализ недоимки 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 01.06.2024 недоимка по налоговым доходам в бюджет города сложилась в размере 57 523 тыс. руб., по сравнению с началом года произошло увеличение на 24% или 11 196 тыс. руб. основной прирост наблюдается по УСН +10 410 тыс. руб. в связи с задолженностью Русаковой Т.Н (5 154 тыс. руб.), Конорев Т.Н. (4 387 тыс. руб.), и по НДФЛ +9 392 тыс. руб. в связи с задолженностью ОАО «Усольехимпром»

Динамика недоимки по налогам, администрируемыми МИ ФНС России №21 и задолженности, администрируемой КУМИ представлена в таблице: тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Недоимка в бюджет города на 01.01.2024** | **Недоимка в бюджет города на 01.06.2024** | **Отклонение недоимки 01.06.2024 от 01.01.2024** | **% отклонения** |
| **Недоимка по налоговым доходам (с учетом норматива)** | **46 328** | **57 523** | **11 196** | **124** |
| НДФЛ | 6 112 | 15 504 | 9 392 | 154 |
| УСН | 8 636 | 19 046 | 10 410 | 121 |
| ЕНВД | 396 | 255 | - 142 | -36 |
| Сельхоз. налог | 425 | 425 | 0 | 0 |
| ПСН | 555 | 803 | 248 | 45 |
| Налог на имущество ФЛ | 18 639 | 13 628 | -5 011 | 73 |
| Земельный налог | 11 565 | 7 863 | -3702 | 68 |
| **Задолженность по неналоговым доходам** | **50 167** | **54 257** | **4 090** | **108** |
| Аренда земельных участков | 16 142 | 14 747 | -1 395 | 91 |
| Доходы от части прибыли МУП | 0 | 0 | 0 | - |
| Аренда имущества | 25 384 | 30 901 | 5 516 | 122 |
| Доходы от платы за наем | 8 640 | 8 610 | -30 | 100 |
| **Всего недоимки по налоговым и неналоговым доходам** | **96 494** | **111 780** | **11 671** | **116** |

Основными дебиторами бюджета города являются:

ОАО «Иркутскэнерго» - 22 496,4 тыс. руб.;

МУП «Сервисный центр» - 5 210,0 тыс. руб.;

ООО «Альтернатива» - 2 519.6 тыс. руб.;

ООО «Аквасервис» - 1 557,8 тыс. руб.;

Общая сумма просроченной задолженности по основным дебиторам составляет 31 783,8 тыс. руб., или 58,0% от суммы просроченной задолженности.

Комитетом по управлению муниципальным имуществом проводится постоянная работа с целью взыскания задолженности: в рамках досудебного урегулирования задолженности было направлено 83 претензии на сумму 9 016 040,03 руб., в юридический отдел направлены 27 пакетов документов для оформления искового заявления в суд о взыскании задолженности на общую сумму 1 578 754,81 руб.

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

Резервом в планировании и исполнении доходов бюджета города могли бы стать объемы прогнозируемых поступлений, неучтенных в годовом плане, а именно:

- государственная пошлина за выдачу разрешений на установку рекламной конструкции (100 000,00 руб.),

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (3 900 000,00 руб.),

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов (2 000 000,00 руб.).

Данные резервы планируется предусмотреть в бюджете города в ближайшее время. Более точная оперативная оценка поступления доходов в бюджет города будет осуществлена во втором полугодии 2024 года.

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 2024 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 2024 года в разрезе администраторов сложилась следующим образом:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Администратор** | **Поступления на 01.07.2024** | **Доля, %** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| МИФНС России №21 по Иркутской области (налоги) | 316 349 801,72 | 56,9 |
| КУМИ администрации города (доходы от имущества) | 229 765 698,19 | 41,3 |
| Администрация города (плата НТО и др.) | 3 518 584,04 | 0,63 |
| Межрегиональное управление Росприроднадзора (плата НВОС) | 3 119 914,17 | 0,56 |
| Агентство по обеспечению деятельности мировых судей (штрафы) | 1 816 067,71 | 0,321 |
| Комитет по городскому хозяйству администрации города Усолье-Сибирское | 225 820,05 | 0,04 |
| Министерство лесного комплекса Иркутской области | 208 784,00 | 0,03 |
| Минсоцразвития Иркутской области (штрафы) | 57 920,83 | 0,01 |
| Отдел культуры (платные услуги МКУ Муниципальный архив) | 52 629,00 | 0,009 |
| ГУ МВД по Иркутской области (штрафы) | 1 300,00 | 0,0002 |
| **Итого** | **555 116 519,71** |  |

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 97% «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 21.12.2023 года № 97/8 «Об утверждении бюджета города Усолье-Сибирское на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» расходы бюджета города были утверждены в размере 4 018 405 660,33 рублей. За 1 полугодие 2024 года в бюджет города вносились изменения пять раз, в результате расходная часть бюджета увеличилась на 896 516 354,58 рубля, или на 22,31 %, и составила 4 914 922 014,91 рублей. Кроме того, по предложениям ГРБС согласно ст. 217 Бюджетного кодекса вносились изменения в сводную бюджетную роспись, было подготовлено 63 распоряжения комитета по финансам. Исполнение бюджета города по расходам за 1 полугодие 2024 года составило 2 014 577 175,54 рублей.

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

руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2024 год (с изменениями и дополнениями) | Исполнение за 1 полугодие 2024 года | отклонение | % исполнения |
| 1 | СРЕДСТВА БЮДЖЕТА ГОРОДА | 1 482 136 031,50 | 618 107 335,50 | 864 028 696,00 | 41,70% |
| 2 | СРЕДСТВА ОБЛАСТНОГО БЮДЖЕТА | 2 467 106 851,45 | 1 093 640 597,33 | 1 373 466 254,12 | 44,33% |
| 3 | СРЕДСТВА ФЕДЕРАЛЬНОГО БЮДЖЕТА | 241 347 231,96 | 96 276 399,64 | 143 070 832,32 | 40,72% |
| 4 | БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ | 724 331 900,00 | 204 552 843,07 | 519 779 056,93 | 28,24% |
|  |  | 4 914 922 014,91 | 2 014 577 175,54 | 2 900 344 839,37 | 40,99% |

За 1 полугодие 2024 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 418 800 999,12 руб. на реализацию основных мероприятий в сфере образования, спорта, культуры, молодежной политики, ЖКХ. Исполнение мероприятий составило 98,7% или 413 162 917,57 руб.

За тот же период 2023 года были предоставлены за счет средств областного и федерального бюджета предельные объемы финансирования в размере 372 842 825,71 руб. Исполнение мероприятий составило 99,9% или 372 358 308,31 руб.

В сравнении с периодом прошлого года в 2024 году предоставленные объемы финансирования увеличились на 12,3%.

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | Бюджет на 2024 год  (с изменениями и дополнениями) | Исполнение за 1 полугодие 2024 год | отклонение | % исполнения |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 376 708 548,61 | 160 709 637,64 | 215 998 910,97 | 42,66% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 25 807 576,01 | 12 116 717,54 | 13 690 858,47 | 46,95% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 711 154 356,86 | 158 875 910,18 | 552 278 446,68 | 22,34% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 1 181 675 321,67 | 285 464 846,11 | 896 210 475,56 | 24,16% |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 33 036 611,47 | 7 723 964,92 | 25 312 646,55 | 23,38% |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 2 261 100 918,04 | 1 246 790 474,97 | 1 014 310 443,07 | 55,14% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 168 320 913,35 | 73 957 135,43 | 94 363 777,92 | 43,94% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 58 797 678,83 | 39 619 286,33 | 19 178 392,50 | 67,38% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 96 020 185,07 | 28 840 145,77 | 67 180 039,30 | 30,04% |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 1 299 905,00 | 418 554,02 | 881 350,98 | 32,20% |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 1 000 000,00 | 60 502,63 | 939 497,37 | 6,05% |
| **ИТОГО:** | **4 914 922 014,91** | **2 014 577 175,54** | **2 900 344 839,37** | **40,99%** |

В структуре расходной части бюджета за 1 полугодие 2024 год наибольший удельный вес занимает финансирование расходов образования, что составляет 61,88 % от общего объема расходов, на общегосударственные вопросы направлено 7,98%, на национальную экономику 7,88%, на жилищно-коммунальное хозяйство направлено 14,17%, на решение вопросов социальной политики израсходовано 1,97 %, на финансирование культуры и кинематографии – 3,67 %, расходы по физической культуре и спорту составили 1,43%, на прочие расходы направлено 1,02%.

При исполнении бюджета города за 1 полугодие 2024 года приоритетными направлениями в финансировании расходов являлись: выплата заработной платы с начислениями на нее в сумме 1 268 191 377,00 руб., оплата коммунальных услуг в сумме 57 858 943,71 руб., оплата: за ремонт уличного освещения в МБОУ "СОШ № 16" в сумме 3 000,00 руб., за выборочный капитальный ремонт пожарной сигнализации в МБОУ "ООШ № 8 имени А.А. Разгуляева" в сумме 780 000,00 руб., за выборочный капитальный ремонт на автоматическую установку пожарной сигнализации оповещения МБОУ "Гимназия № 9" в сумме 2 217 058,96 руб., за валку деревьев на спортивной площадке МБОУ «Гимназия №1» в сумме 251 051,51 руб., за потолок натяжной в МБУДО « ДДТ» в сумме 166 470,00 руб., МБДОУ «Детский сад № 7» капитальный ремонт пищеблока в сумме 627 038,34 руб. и капитальный ремонт полов в сумме 997 268,84 руб., устройство спортивной площадки МБДОУ «Детский сад №21» в сумме 1 875 664,00 руб., капитальный ремонт пожарной сигнализации МБДОУ «Детский сад № 31» в сумме 1 004 711,03 руб., капитальный ремонт пожарной сигнализации МБОУ «СОШ №10» в сумме 1 824 302,12 руб., содержание и ремонт дорог местного значения в сумме 31 630 975,74 руб., ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" в сумме 102 494 237,53 руб., предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья в сумме 17 670 723,84 руб., переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания в сумме 204 794 862,13 руб., содержание общественных территорий (зимнее/летнее) в сумме 6 680 874,88 руб., расчет за потребленную электроэнергию в сумме 4 850 300,02 руб., обслуживание наружного освещения города в сумме 2 161 600,74 руб., своевременная ежемесячная оплата взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в доле муниципальных жилых и нежилых помещений Региональному оператору в сумме 2 699 119,21 руб., устройство дорожной разметки в сумме 3 449 761,34 руб., содержание и ремонт светофорных объектов в сумме 1 909 206,09 руб., содержание городских кладбищ в сумме 1 722 294,28 руб., уборка территории города в сумме 1 169 723,66 руб., обслуживание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 2 155 560,18 руб., озеленение территории города в сумме 1 741 162,32 руб., мероприятия по предотвращению разлива рек Шелестиха, Скипидарка в сумме 1 198 479,32 руб., содержание водозаборных скважин в сумме 1045 841,97 руб., благоустройства территории улиц Менделеева и Интернациональная в г. Усолье-Сибирское в сумме 39 863 527,82 руб., благоустройство территории с возведением малой архитектурной формы - фонтан, в районе МБКДУ "Дворец культуры" в сумме 17 117 671,58 руб. и др..

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

За 1 полугодие 2024 год бюджетным учреждениям города была предоставлена субсидия в объеме 1 366 025 519,77 руб., из них субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 1 212 986 246,06 руб., субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 151 039 273,71 руб., в том числе в разрезе главных распорядителей бюджетных средств:

**Отдел образования УСКВ администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 1 220 741 228,96 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –1 091 583 953,62 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 127 267 839,15 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2024 год в размере 25 075 835,06 рублей, по состоянию на 01.07.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 58 350 112,73 руб. (основная доля – субвенции бюджетам городских округов) Остатки на лицевых счетах образовались из-за открытого финансирования в конце текущего месяца (25-27 июня) и из-за необходимости уплаты НДФЛ до 5 числа месяца следующего за отчетным периодом ( согласно требования налогового законодательства).

**Отдел культуры управления по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 120 085 811,23 руб. в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) –96 648 487,06 руб.;

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 23 437 324,17 руб.

Кроме того, в планы финансово-хозяйственной деятельности учреждений включены неиспользованные остатки субсидий на 01.01.2024 год в размере 2 417 106,26 руб., по состоянию на 01.07.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют в размере 4 366 634,00 руб.

**Отдел спорта и молодежной политики по социально-культурным вопросам администрации города Усолье-Сибирское** в сумме 25 087 915,77 руб., в том числе:

- субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) – 24 753 805,38 руб.

- субсидии бюджетным учреждениям на иные цели – 334 110,39 руб.

По состоянию на 01.07.2024 года неиспользованные остатки субсидий составляют – 578 658,62 руб..

**9.Анализ перечня публично нормативных обязательств**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | рублей |
| № п/п | Наименование | Бюджет 2024 год | исполнение | отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **За счет средств бюджета города, всего** | **2 084 177,75** | **728 784,31** | **1 355 393,44** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 1.1. | Выплаты Почетным гражданам города | 1 200 000,00 | 440 000,00 | 760 000,00 |
| 1.2. | Ежемесячная социальная стипендия студентам, поступившим по целевому набору в СУЗы ВУЗы (медицинской, педагогической направленности | 585 670,72 | 237 500,00 | 348 170,72 |
| 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 | 200 000,00 |
| 1.4. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 98 507,03 | 51 284,31 | 47 222,72 |
| **2.** | **За счет средств областного бюджета, всего** | **1 744 169,97** | **1 220 739,69** | **523 430,28** |
|  | в том числе: |  |  |  |
| 2.1. | Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов | 947 160,00 | 805 803,00 | 141 357,00 |
| 2.2. | Обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области | 378 392,40 | 234 249,78 | 144 142,62 |
|  | **ИТОГО:** | **3 828 347,72** | **1 949 524,00** | **1 878 823,72** |

В 1 полугодии 2024 года получили финансовую поддержку 11 человек, удостоенных звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» в размере 440 000,00 руб. (или 36,7% от годового плана).

Выплачена ежемесячная социальная стипендия 40-и студентам, поступившим по целевому набору в ВУЗы в размере 237 500,00 руб. (за декабрь 2023 г. по май 2024 г. или 40,6 % от годового плана), в том числе: 29 человек – медицинский институт, 10 человек – педагогический институт, 1 человек - педагогический колледж город Иркутск.

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., финансирование за 1 полугодие 2024 года не осуществлялось.

Выплаты на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях составили 414 936,69 руб. при плане 797 0009,97 руб. (или 61,91%), количество детей, получивших выплату, составляет 31.

Выплаты по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов за счет средств областного бюджета составили 805 803,0 руб. при плане 947 160,0 руб. (или 85,0%) количество детей, получивших выплату, составляет 51.

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

В комитете по финансам открыто 8 лицевых счетов участникам казначейского сопровождения.

Общая сумма неизрасходованных авансовых платежей на 01.01.2024 г. составила 28 246 439,02 руб.

В 1 полугодии 2024 года расходы авансовых платежей составили 22 306 450,65 руб.:

- 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 составили 16 183 618,43 руб.;

- по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул.Розы Люгсембург от проспекта Комсомольский до ул. Суворова в г.Усолье-Сибирское Иркутской составили 6 122 832,20 руб.

Общая сумма неизрасходованных авансовых платежей на 30.06.2024 г. составила 5 939 988,37 руб.

Информация в разрезе участников казначейского сопровождения представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Участники казначейского сопровождения (УКС)** | **Авансовые платежи, перечисленные в 2024 году** | **Остатки авансовых платежей на начало 01.01.2024** | **Расходы авансовых платежей за 1 полугодие 2024 год** | **Остаток денежных средств на лицевых счетах УКС на 01.07.2024** |
| **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" | 0,00 | 14 948 172,31 | 12 141 178,45 | 2 806 993,86 |
| Общество с ограниченной ответственностью "Дорожное строительное управление-38" | 0,00 | 7 174 709,25 | 4 042 440,00 | 3 132 269,25 |
| **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 "СибирьАвтодор" | 0,00 | 725,26 | 0,00 | 725,26 |
| **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» | 0,00 | 6 122 832,20 | 6 122 832,20 | 0,0 |
| **ИТОГО:** |  | **28 246 439,02** | **22 306 450,65** | **5 939 988,37** |

**11.Анализ обоснованности формирования бюджетных инвестиций**

На капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности за первое полугодие 2024 года из бюджета города было направлено 214 028 101,69 руб. при плане 953 995 264,23 руб. или 5,03%. Процент исполнения за первое полугодие 2024 года составил 5,03 %, что ниже установленного норматива (45%).

в рублях

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Бюджет на 2024 год  (с изменениями и дополнениями) | исполнение за 1 полугодие 2024 год | отклонение | % исполнения | Срок исполнения |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы** | | | | | |
| **Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2026 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 1.11. Строительство физкультурно-оздоровительного комплекса по адресу: г. Усолье-Сибирское, проспект Ленинский | 23 800 129,28 | 1 884 604,27 | 21 915 525,01 | 7,92% | Июль 2024года |
| **Итого** | **23 800 129,28** | **1 884 604,27** | **21 915 525,01** | **7,92%** |  |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2026 годы** | | | | | |
| **Подпрограмма 1"Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в городе Усолье-Сибирское" на 2019-2026 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 1.1. Переселение граждан, проживающих в домах, признанных непригодными для проживания | 779 915 768,25 | 204 647 362,13 | 575 268 406,12 | 26,25% | Декабрь 2024г. |
|  | **779 915 768,25** | **204 647 362,13** | **575 268 406,12** | **26,24%** |  |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы** | | | | | |
| **Подпрограмма № 3 «Развитие дорожного хозяйства города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 3.6. Проектирование ремонта, капитального ремонта, реконструкции автомобильных дорог | 2 466 800,00 | 0,00 | 2 466 800,00 | 0,00% | Декабрь 2024г. |
| Основное мероприятие 3.10. Проектирование строительства автомобильных дорог | 6 172 000,00 | 0,00 | 6 172 000,00 | 0,00% | Октябрь 2024г. |
| 3.9.1. Ремонт автомобильных дорог в рамках реализации национального проекта "Безопасные качественные дороги" | 46 900 067,00 | 7 496 135,29 | 39 403 931,71 | 15,98% | Ноябрь 2024г. |
| **Итого** | **55 538 867,00** | **7 496 135,29** | **48 042 731,71** | **13,49%** |  |
| **Подпрограмма 8 «Развитие и модернизация объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод» на 2020-2026 годы** | | | | | |
| Основное мероприятие 8.1. Разработка проектной документации по объекту «Строительство канализационных очистных сооружений на территории города Усолье-Сибирское» | 2 710 599,70 | 0,00 | 2 710 599,70 | 0,00 | Декабрь 2024г. |
| Основное мероприятие 8.2. Разработка проектной документации по объекту «Строительство сетей водоснабжения на территории города Усолье-Сибирское» | 1 000 000,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | Октябрь 2024г. |
| Основное мероприятие 8.3. Строительство сетей водоснабжения ул. Российской, Ленинградской | 91 029 900,00 | 0,00 | 91 029 900,00 | 0,00 | Ноябрь 2024г. |
| **Итого** | **94 740 499,70** | **0,00** | **94 740 499,70** | **0,00** |  |
| **Итого по программе** | **150 279 366,70** | **7 496 135,29** | **142 783 231,41** | **4,98%** |  |
|  | **953 995 264,23** | **214 028 101,69** | **739 967 162,54** | **5,03%** |  |

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

В 1 полугодии 2024 году действует 19 муниципальных программ. Доля бюджетных ассигнований, направленных на реализацию муниципальных программ, составила 98,5 % в общем объеме расходов.

Исполнение по непрограммным и программным направлениям деятельности выглядит следующим образом:

На непрограммные направления деятельности за 1 полугодие 2024 года из бюджета города было направлено 30 128 165,80 руб., из них:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 1 полугодие 2024 года** | **Остаток** | **% исполнения** |
| Обеспечение деятельности Думы города Усолье-Сибирское | 5 286 621,97 | 2 668 568,09 | 2 618 053,88 | 50,48% |
| Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты города Усолье-Сибирское | 9 398 980,23 | 3 836 922,17 | 5 562 058,06 | 40,82% |
| Оплата по исполнительным листам | 2 519 737,23 | 1 628 478,77 | 891 258,46 | 64,63% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 241 500,00 | 74 740,39 | 166 759,61 | 30,95% |
| Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области | 10 312 500,00 | 5 269 402,93 | 5 043 097,07 | 51,10% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда | 1 114 800,00 | 501 533,38 | 613 266,62 | 44,99% |
| 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 | 1 956 576,54 | 1 418 323,46 | 57,97% |
| Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий | 1 118 300,00 | 413 971,11 | 704 328,89 | 37,02% |
| 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 | 7 886 500,00 | 1 498 555,42 | 6 387 944,58 | 19,00% |
| 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 | 2 958 200,00 | 1 949 417,00 | 1 008 783,00 | 65,90% |
| 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 | 196 500,00 | 77 000,00 | 119 500,00 | 39,19% |
| Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся | 19 222 200,00 | 10 253 000,00 | 8 969 200,00 | 53,34% |
| Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 13 200,00 | 0,00 | 13 200,00 | 0,00% |
| **Итого:** | **63 644 639,43** | **30 128 165,80** | **33 516 473,63** | **47,34%** |

Исполнение бюджета города за первое полугодие 2024 года по сравнению с плановыми назначениями по непрограммным направлениям деятельности составляет 47,34%, что выше установленного норматива (45%). В сравнении с текущим периодом прошлого года объемы финансирования уменьшились на 13 071 458,28 руб. Данные изменения связаны с тем, что в перовом полугодии 2023 были проведены расходы по исполнительным листам на сумму произведена оплата на сумму 14 672 806,33 руб.

На программные направления деятельности в 1 полугодии 2024 года из бюджета города было направлено 1 984 449 009,74 руб. или 40,9 %, что составляет 98,5% от общего объема расходов в том числе в разрезе программ:

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **БА на 01.01.2024** | **БА на 01.07.2024** | **Сумма перемещения** | **БО на год** | **Расход** | **Отклонение БА-БО** | **Отклонение БА-расход** | **% исполнения** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| МП «Развитие образования» на 2019-2026 годы | 2 066 659 421,71 | 2 254 241 179,46 | 187 581 757,75 | 2 247 081 144,00 | 1 242 112 567,38 | 7 160 035,46 | 1 012 128 612,08 | 55,1 |
| МП «Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы | 69 490 360,78 | 95 975 145,63 | 26 484 784,85 | 95 248 797,99 | 28 821 045,77 | 726 347,64 | 67 154 099,86 | 30,02 |
| МП «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2026 годы | 147 730 284,18 | 080 090 863,70 | 32 360 579,52 | 179 722 350,45 | 78 968 963,27 | 368 513,25 | 101 121 900,43 | 43,84 |
| МП "Молодежная политика" на 2019-2026 годы | 6 790 090,11 | 18 022 646,13 | 11 232 556,02 | 17 976 223,92 | 17 904 977,37 | 46 422,21 | 117 668,76 | 99,34 |
| МП «Социальная поддержка населения и социально ориентированных некоммерческих организаций города Усолье-Сибирское на 2019-2026 годы | 8 942 173,60 | 8 942 173,60 | 0,00 | 8 515 093,00 | 3 985 925,00 | 427 080,60 | 4 956 248,60 | 44,57 |
| МП "Обеспечение населения доступным жильем" на 2019-2026 годы | 574 957 100,00 | 786 342 857,25 | 211 385 757,25 | 455 658 370,87 | 204 794 862,13 | 330 684 486,38 | 581 547 995,12 | 26,04 |
| МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы | 636 164 940,20 | 814 837 935,37 | 178 672 995,17 | 638 809 661,68 | 153 572 840,26 | 176 028 273,69 | 661 265 095,11 | 18,84 |
| МП "Совершенствование муниципального регулирования" на 2019-2026 годы | 379 657 595,23 | 373 858 242,93 | -5 799 352,30 | 346 752 509,07 | 157 676 580,07 | 27 105 733,86 | 216 181 662,86 | 42,17 |
| МП «Муниципальная поддержка приоритетных отраслей экономики» на 2019 – 2026 годы | 157 140,00 | 257 140,00 | 100 000,00 | 18 888,00 | 18 888,00 | 238 252,00 | 238 252,00 | 7,34 |
| МП «Обеспечение комплексных мер по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» на 2019-2026 годы | 23 352 277,95 | 25 291 813,36 | 1 939 535,41 | 24 576 160,31 | 11 991 179,80 | 715 653,05 | 13 300 633,56 | 47,41 |
| МП "Профилактика социально значимых заболеваний (туберкулез, ВИЧ/СПИД, ИППП) и социально негативных явлений (алкоголизм, табакокурение) на территории города Усолье-Сибирское" на 2019-2026 годы | 537 200,00 | 537 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 537 200,00 | 537 200,00 | 0 |
| МП "Доступная среда" на 2019-2026 годы | 855 600,76 | 855 600,76 | 0,00 | 810 865,36 | 516 492,75 | 44 735,40 | 339 108,01 | 60,36 |
| МП "Профилактика правонарушений" на 2019-2026 годы | 314 690,00 | 464 690,00 | 150 000,00 | 443 086,29 | 274 465,09 | 21 603,71 | 190 224,91 | 59,06 |
| МП "Безопасность дорожного движения города Усолье-Сибирское" на 2019 – 2026 годы | 8 013 377,39 | 15 549 915,75 | 7 536 538,36 | 8 006 891,41 | 6 099 889,50 | 7 543 024,34 | 9 450 026,25 | 39,22 |
| МП "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 годы | 1 117 100,00 | 221 967 151,58 | 220 850 051,58 | 218 641 713,58 | 56 981 199,40 | 3 325 438,00 | 164 985 952,18 | 25,67 |
| МП "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2026 годы | 23 427 048,96 | 39 462 870,95 | 16 035 821,99 | 23 586 068,41 | 12 057 069,08 | 15 876 802,54 | 27 405 801,87 | 30,55 |
| МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское»» на 2022-2026 годы | 9 075 157,26 | 14 529 949,01 | 5 454 791,75 | 14 529 949,01 | 8 672 064,87 | 0,00 | 5 857 884,14 | 59,68 |
| МП «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия в | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0 |
| **ИТОГО** | 3 957 291 558,13 | 4 851 277 375,48 | 893 985 817,35 | 4 280 377 773,35 | 1 984 449 009,74 | 570 899 602,13 | 2 866 828 365,74 | **40,90** |

Исполнение бюджета города за 1-ое полугодие 2024 года по сравнению с плановыми назначениями по программным направлениям деятельности составляет 40,9%, что ниже установленного норматива (45%). Из данной таблице видно, что бюджет города увеличился по сравнению с первоначальным бюджетом на 893 985 817,31 рублей (в 1-полугодии 2024 года вносились 5 раза изменения), бюджетных обязательств принято на 88,3% 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.

**13.Анализ резервного фонда**

Сумма средств резервного фонда администрации города Усолье-Сибирское по состоянию на 30 июня 2024 года составляет 1 000 000,00 рублей, финансирование в 1 полугодии 2024 года не осуществлялось.

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

По народным инициативам на 2024 год из бюджета города было предусмотрено 16 853 933,00руб., из них:

- за счет средств местного бюджета -1 853 933,00 руб.;

- за счет средств областного бюджета –15 000 000,00 руб.;

В 1 полугодии 2024 года профинансировано основное мероприятие 3.18. Приобретение и установка спортивного оборудования на территории детского клуба по месту жительства "Перемена" МБУ ДО "ДДТ" (ул. Клары Цеткин, 8) в размере 220 000,00 руб., из них:

- за счет средств местного бюджета 24 200,00 руб.,

- за счет средств областного бюджета –195 80000 руб.

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

в рублях

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 1 полугодие 2024 год** | **Остаток** | **Пояснение** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.46. Ремонт асфальтового покрытия МБДОУ "Детский сад № 1" | 4 500 000,00 | 0,00 | 4 500 000,00 | Заключен МК 10.06.2024 г.  Срок выполнения работ до 20.07.2024 г. |
| **Итого** | **4 500 000,00** | **0,00** | **4 500 000,00** | **0,00%** |
| **Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 3.18. Приобретение и установка спортивного оборудования на территории детского клуба по месту жительства "Перемена" МБУ ДО "ДДТ" (ул.Клары Цеткин, 8) | 220 000,00 | 220 000,00 | 0,00 | Заключен МК 25.04.2024 г. Работы выполнены в полном объеме. МК оплачен. |
| **Итого** | **220 000,00** | **220 000,00** | **0,00** | **100,00%** |
| **Итого** | **4 720 000,00** | **220 000,00** | **4 500 000,00** | **4,66%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Развитие физической культуры и спорта" на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 "Развитие физической культуры и массового спорта" на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.13. Приобретение и установка скалодрома (физкультурно-оздоровительный комплекс, пр-т Ленинский) | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | Подготовка аукционной документации, заключение контракта планируется в августе 2024 г. |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **0,00** | **3 000 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **0,00** | **3 000 000,00** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 6.29. Благоустройство проспекта Комсомольский (установка урн, лавок) | 900 000,00 | 0,00 | 900 000,00 | МК заключен 07.06.2024 г.  Срок поставки и установки 01.07.2024 г. |
| Основное мероприятие 6.30. Обустройство детской площадки в районе ул. Есенина, 13 (установка спортивного комплекса, информационных стендов) | 270 000,00 | 0,00 | 270 000,00 | Заключен МК 03.06.2024 г.  Проводятся работы по изменения в оформлении стенда.  Оплата  в течении 10 рабочих дней с даты подписания акта выполненных работ. |
| Основное мероприятие 6.31. Обустройство пешеходной дорожки в районе ул. Толбухина, 13а | 405 500,00 | 0,00 | 405 500,00 | МК заключен 11.06.2024 г. Идет подготовка к работам. Срок выполнения работ 09.08.2024 г. |
| Основное мероприятие 6.32. Ремонт проезда вдоль Поликлиники № 1 | 2 000 000,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | Дата подписания МК 02.07.2024г. Идет подготовка к работам. Срок выполнения работ 09.08.2024 г. |
| Основное мероприятие 6.33. Организация уличного освещения (в районе переулка ул. Плеханова и ул. Островского; домов №№ 2, 3, 4 по ул. Дзержинского) | 408 433,00 | 0,00 | 408 433,00 | Заключен МК 02.05.2024г. Работы выполнены в полном объеме.  Оплата в течении 10 раб дней со дня подписания акта выполненных работ. Оплата будет произведена до 25.07.2024г. |
| **Итого** | **3 983 933,00** | **0,00** | **3 983 933,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **3 983 933,00** | **0,00** | **3 983 933,00** | **0,00%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Формирование современной городской среды" на 2018-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма "Развитие благоустройства территории города Усолье-Сибирское" на 2018-2026 годы** | | | | |
| 3.4. Благоустройство территории озера «Молодежное» (установка баскетбольных щитов) | 150 000,00 | 0,00 | 150 000,00 | Заключен МК от 06.06.2024 г.  Работы продолжаются. Установили стойки, до 20 июля 2024 г. установят щиты. |
| **Итого** | **150 000,00** | **0,00** | **150 000,00** | **0,00%** |
| **Основное мероприятие 3. Мероприятия по благоустройству территорий общего пользования** | | | | |
| 3.9. Благоустройство ул. Интернациональная, в рамках проекта «Город из трамвайного окна 2: молекулярное наследие» в г. Усолье-Сибирское (Победитель VIII Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в категории «Малые города России») (Благоустройство территории на пересечении улиц Ленина и Менделеева) | 5 000 000,00 | 0,00 | 5 000 000,00 | МК заключен 04.06.2024 г. Работы продолжаются. Срок выполнения работ до 01.09.2024 г. |
| **Итого** | **5 000 000,00** | **0,00** | **5 000 000,00** | **0,00%** |
| **Итого** | **5 150 000,00** | **0,00** | **5 150 000,00** | **0,00%** |
|  | **16 853 933,00** | **220 000,00** | **16 853 933,00** | **1,31%** |

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

По инициативным проектам на 2024 год в бюджете города предусмотрено 31 033 300,00 руб., из них:

- за счет средств областного бюджета –27 286 255,00 руб.;

- за счет средств местного бюджета – 419 745,00 руб.;

- за счет инициативных платежей, зачисляемые в бюджеты городских округов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки за счет межбюджетных трансфертов из бюджета Иркутской области – 3 327 300,00 руб.;

Бюджетных обязательств принято 99,99% к общему объему бюджетных ассигнований. Сумма принятых бюджетных обязательств составляет 31 030 300,00 руб. при плане 31 033 300,00 руб. За 1-ое полугодие 2024 года профинансировано 14 710 728,49 руб. или 47,4%.

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

в рублях:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Бюджетные ассигнования на 2024 год** | **Расход за 1 полугодие 2024 года** | **Остаток** | **Примечание** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Развитие дошкольного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.44. Текущий ремонт музыкального зала МБДОУ «Детский сад № 3» с оснащением в соответствии со стандартами ФОП (МБДОУ «Детский сад № 3») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 1 000 000,00 | 749 733,34 | 250 266,66 | 1.Контракт № 17 от 15.05.2024г. на выполнение работ по текущему ремонту музыкального зала на сумму 441 383,22 рублей.  Срок выполнения работ 90 кал. дней до 13.08.2024г.  2.Контракт № 12 от 27.04.2024г. приобретение мебели на сумму 130 760,00 руб. Срок поставки 90 кал. дней до 26.07.2024. 3.Контракт № 14 от 08.05.2024г. приобретение ковров на сумму 50 000,00 руб. Срок поставки 90 кал. дней до 05.08.2024г. 4.Аукцион на приобретение программно-аппаратного образовательного комплекса, мобильной стойки на предварительную сумму 250 266,66 рублей.  размещен, подведение итогов состоится 05.07.2024г. 5.Контракт № 15 от 13.05.2024 г. приобретение облучателя-рециркулятора воздуха ультрафиолетового бактерицидного, приобретение пылесоса, на сумму 35 000,00 рублей. Срок поставки 90 кал. дней до 10.08.2024 г.  6.Контракт № 16 от 15.05.2024 на приобретение занавесов и ламбрекенов на сумму 92 590,12 рублей. Срок поставки 90 кал. дней до 13.08.2024 г. |
| Основное мероприятие 1.45. Физкультурно-оздоровительный комплекс сада (МБДОУ «Детский сад № 21») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 1 966 023,59 | 33 976,41 | МК №295/2024 от 08.05.2024 г. на сумму 1 966 023,59 руб. с ООО "ЦСК". Срок выполнения работ до 01.08.2024г. Оплата до 11.09.2024 г.  Экономия составила - 33 976,41 руб. |
| **Итого** | **3 000 000,00** | **2 715 756,93** | **284 243,07** | **86,64%** |
| **Подпрограмма 2 «Развитие начального общего, основного общего, среднего общего образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 2.47. АРТ – центр дизайна и моделирования (МБОУ «Лицей № 1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 611 573,20 | 1 388 426,80 | 1.Контракт №317/2024 от 28.05.2024г. на сумму 426 834,35 руб. Срок выполнения работ 15.07.2024 г. 2.Контракт № 26 от 20.06.2024г. на сумму 200 546,08 руб. Срок выполнения работ 05.08.2024г.  3.Контракт № 274/2024 от 20.06.2024г. на сумму 499 898,00 руб. Срок поставки по 09.09.2024 г.  4.Контракт № 23. от 05.06.2024г. 3D фрезер (настольный фрезеровальный станок с ЧПУ для изготовления изделий из ПВХ, акрила, дерева), материалы - 300 000,00 руб. Срок поставки до 02.08.2024г.  5. Контракт № 12/2024 от 09.04.2024 г. на сумму 54 738,85 руб. -приобретение мольберта, маркерной доски, чертежных инструментов. Срок поставки до 12.06.2024 г.  6.МК № 22-2024 от 03.06.2024г. на сумму 309 000,00 руб. (ноутбук 249 000,00 руб. фотоаппарат 60 000.00 руб.)  7. Контракт №19/2024 от 15.05.2024г. на сумму 96 810,00 руб. (шв.машина, холодильник, эл. плита) с ООО "КИН-52". Срок поставки 13.07.2024 г.  8.Контракт № 13/2024 от 10.04.2024 г. на сумму 33190,00 - приобретение посуды. Холодильник. Срок поставки 10.06.2024г. |
| Основное мероприятие 2.48. Многофункциональная спортивная площадка «Достигай и побеждай!» (МБОУ «Гимназия № 1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 320 000,00 | 2 285 200,00 | 34 800,00 | МК № 299/2024 года от 07.05.2024г. на сумму 2 285 200,00 руб., ИП Сухарев Д. В.  Оплата 2 285 200,00 руб.  Экономия по мероприятию - 34 800,00 руб. |
| Основное мероприятие 2.49. Студия 3D дизайна и печати (МБОУ «Гимназия № 9») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 223 000,00 | 723 000,00 | 1 500 000,00 | 1.Контракт на сумму 459 000,00 руб. (подписание 01.07.2024г.) Срок поставки до 01.08.2024г.  2.Контракт № 17 от 10.04.2024 г. на сумму 540 000,00 руб. на поставку компьютерного оборудования. Срок поставки до 12.06.2024 г.  3. МК №12 от 03.06.2024г. на сумму 183 000,00 руб. Срок поставки по 03.07.2024г.  4. МК 21 № от 07.06.2024г. на сумму 100 000,00 руб. Срок поставки до 05.09.2024.  5. МК 22№ от 07.06.2024 на сумму 160 265,00 руб. Срок поставки до 05.09.2024.  6. Контракт на сумму 279 000,00 руб. (подписание 01.07.2024г.) Оплата до 29.08.2024 г. |
| Основное мероприятие 2.50. Центр творческого притяжения (МБОУ «СОШ № 5») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 222 500,00 | 599 00,40 | 1 623 499,60 | 1.Контракт №15 от 03.05.2024г. на сумму 599 000,40 руб. с ООО "Свет и Музыка Восточная Сибирь". Срок поставки 80 кал. дней до 23.07.2024г.  2.Контракт № 15 от 25.06.2024г. на сумму 445 000,14 руб. Срок поставки до 22.08.2024г. |
| Основное мероприятие 2.51. История живет в музее нашем (создание открытого музейного пространства на территории МБОУ «СОШ № 13») (МБОУ «СОШ № 13») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 222 293,97 | 1 777 706,03 | 1.Контракт на поставку шкафов и витрины на сумму 1 061 546,70 руб. (подписание 15.07.2024 г.)  2.Подготовлена аукционная документация на поставку стеллажей. Окончание подачи заявок 08.07.2024г.  3.Контракт №12 от 20.05.2024г. на поставку сканера на сумму 25 000,00. Срок поставки товара 03.07.2024г.  4.Контракт №17138 от 22.04.2024г. на установку перегородки из алюминиевого профиля, на сумму 197 293,97 руб. с ООО "Эверест+".  5.Контракт №001/24 от 03.06.2024на оказание услуг художественного оформления на сумму 300 000,00 руб., срок проведения работ с 01.06.24 по 01.08.24 г. |
| Основное мероприятие 2.52. От истока к современности (МБОУ «СОШ № 12») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 353 000,00 | 50 000,00 | 2 303 000,00 | 1.Контракт № 15 от 10.04.2024 на 50 000,00 руб. оказание услуг дизайнера. Срок исполнения по 12.06.2024 г. Оплата 50 000 руб. 03.06.2024г.  2.Готовится аукционная документация на проведение аукциона в августе месяце 2024г.  3.МК №16 от 14.06.2024г. на изготовление стеклянных перегородок на сумму 587 000,00 руб.  4.МК №17 на установку стеклянных перегородок на сумму 145 365,00 руб. |
| Основное мероприятие 2.53. Универсальная спортивная площадка «Чемпион» (МБОУ «СОШ № 16») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 205 000,00 | 0,00 | 2 205 000,00 | МК № 297/2024 от 08.05.2024 на сумму 2 193 975,00 руб. с ООО "ПТО". Срок выполнения работ - с 01.06.2024 г. по 16.07.2024г. Оплата по 26.07.2024 г.  Экономия по мероприятию - 11 025,00 руб. |
| **Итого** | **15 323 500,00** | **4 491 067,57** | **10 832 432,43** | **28,83%** |
| **Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 3.15. Благоустройство части территории лыжной базы «Снежинка» (МБУДО «ДЮСШ №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 1 519 970,31 | 480 029,69 | 1.Контракт на устройство спортивной площадки с ООО "ПТО" № 289/2024 от 27.04.2024, на сумму 499 995,56 руб. Сроки выполнения работ с 01.05.2024г. по 30.06.2024г. Оплата до 08.08.2024 г.  2. Контракт на поставку МАФов с ООО "КЕНГУРУ.ПРО" на сумму 582 481,14 руб. Поставка 17.05.2024г. Товар доставлен и оплачен в сумме 582 481,14 руб.  3. Контракт на выранивание трассы с ООО "Дороги и Клининг" на сумму 199 993,61 руб. Сроки выполнения до 01.07.2024 г. Оплата 199 993,61 руб. 07.06.2024г.  4.Контракт на устройство освещения с ИП Кульпинов А.В. № 300/2024 от 08.05.2024, на сумму 237 500,00 рублей. Сроки выполнения работ с 15.06.2024г до 10.07.2024г.  Экономия по мероприятию - 480 029,69 руб. |
| Основное мероприятие 3.16. Дзюдо – спортивная площадка (МБУДО «ДЮСШ №1») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 136 000,00 | 2 136 000,00 | 0,00 | Контракт № 282/2024 от 23.04.2024 с ООО "Дороги и Клининг" на сумму 2 119 481,38 руб.  Сроки выполнения работ с 01.05.2024г. по 30.06.2024г.  Оплата 08.08.2024 г. |
| Основное мероприятие 3.17. Музей народного образования г. Усолье-Сибирское: создаем историю вместе (МБУДО «ДДТ») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 000 000,00 | 1 847 933,68 | 152 066,32 | ЭКОНОМИЯ ПО ПРОЕКТУ 152 066,32 руб. приобретен А3 цветной принтер (мфу)  1.МК 275/2024 от 22.04.2024г. на сумму 465 450,00 руб. - приобретение интерактивного стола и интерактивной панели. Поставка до 05.06.2024г.  2.МК 266/2024 от 16.04.2024 на сумму 113 850,00 руб. Поставка интерактивной панели 18.06.2024.  3. МК № 08 от 19.03.2024 на приобретение автоматизированного рабочего места на сумму 80 000,00 руб.  4.МК № 272/2024 от 10.04.2024 на приобретение принтеров на сумму 49 500 ,00 руб. Срок по 12.06.2024.  5.ООО "Вид", г. Екатеринбург МК № 307/2024 от 20.05.2024 на сумму 671 575,68 руб. Срок поставки до 12.08.2024 г.  6.Заключен Договор на поставку парт (трансформеров) и стульев. Договор №ЧО20524-1Т от 02.05.2024 г. на сумму 232215,00 руб. Срок поставки 24.07.2024г.  7.Договор №03 от 28.03.2024 на приобретение жалюзи на сумму 68 873,00 руб.  8.Договор № 05 от 18.03.2024 на приобретение и установку натяжного потолка на сумму 166 470,00 руб. |
| **Итого** | **6 136 000,00** | **5 503 903,99** | **632 096,01** | **89,46%** |
| **Итого по программе:** | **24 459 500,00** | **12 710 728,49** | **11 748 771,51** | **68,31%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие культуры и архивного дела» на 2019-2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 1 «Создание единого культурного пространства и развитие архивного дела в городе Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 1.23. «Музей – визитная карточка города Усолье-Сибирское» в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области» | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 1.Контракт № 31 от 12.03.2024 г. на приобретение настенных стендов с подсветкой на сумму 197 305,00 руб. Оплата 18.04.2024 г.  2.Договор № 2261 от 26.02.2024 г. на приобретение интерактивной песочницы на сумму 597 555,00 руб.  оплата 25.04.2024г.  3.Контракт № 59 от 20.05.2024 г. Проект-дизайн Арт-кафе на сумму 193 661,00 руб.  Срок поставки 01.07.2024г.  4.Контракт № 32 от 14.03.2024 г. на приобретение ноутбука и планшета на сумму 83 998,00 руб.  5.Контракт № 26 от 04.03.2024 г. на поставку карниза для подвеса картин на сумму 58 797,00 руб. Оплата 58 797,00 руб.- 29.03.2024  6.Договор № 27/02/24 -ДП от 27.02.2024г на поставку VR – очков, на сумму 136 000,00 руб. . Оплата 136 000,00 руб.- 05.04.2024  7.Договор № 30 от 11.03.2024г. на поставку кофемашины, на сумму 273 398,00 руб.  Оплата 273 398,00 руб.- 02.04.2024  8.Контракт № 33 от 12.03.2024 г. на поставку столов, стульев, шкафа, на сумму 61 286,00 руб.  9. Договор № 19/2024 от 28.03.2024 г. на поставку экспоната -"Анисим Михалев", на сумму 398 000,00 руб. |
| Основное мероприятие 1.24. «Твоя сцена» (МБКДУ «Дворец культуры») в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 350 800,00 | 0,00 | 2 350 800,00 | 1.Аукцион не состоялся. Будут выходить на закупку с единственным поставщиком.  2.Предварительная сумма по контракту 574 800,00 руб. |
| **Итого по программе** | **4 350 800,00** | **2 000 000,00** | **2 350 800,00** | **50%** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2019 – 2026 годы** | | | | |
| **Подпрограмма 6 «Благоустройство территории города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы** | | | | |
| Основное мероприятие 6.28. Благоустройство территории (обустройство проезжей части и парковки) в районе ул. Интернациональная, д. 10 в рамках реализации инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из бюджета Иркутской области | 2 223 000,00 | 0,00 | 2 223 000,00 | МК № 314/2024 от 27.05.2024г. на сумму 2 220 000 руб.  Работы выполнены, подготавливаются документы о приемке.  Экономия по мероприятию - 3 000,00 руб. |
| **Итого** | **2 223 000,00** | **0,00** | **2 223 000,00** | **0,00%** |
|  | **31 033 300,00** | **14 710 728,49** | **16 322 571,51** | **47,40%** |

**16. Анализ исполнения расходов бюджета города за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду**

Расходы бюджета города Усолье-Сибирское за счет платы за негативное воздействие на окружающую среду выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **БА на 01.01.2024** | **БА на 01.07.2024** | **БО на 01.07.2024** | **Расход за 1-ое полугодие** | **% исполнения** |
| **Муниципальная программа города Усолье-Сибирское "Охрана окружающей среды» на 2019 – 2026 годы** | | | | | |
| 1.1.2. Сбор, транспортирование и утилизация (захоронение) твердых коммунальных отходов с несанкционированных мест размещения отходов | 0,00 | 1 463 122,11 | 598 808,95 | 598 808,95 | 40,93 |
| 1.1.7. Ликвидация несанкционированного места размещения строительного мусора (строительных отходов) | 8 440 600,00 | 5 875 933,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1. Озеленение территории города | 658 000,00 | 3 191 600,00 | 3 091 580,00 | 1 324 013,31 | 41,48 |
| **Итого:** | **9 098 600,00** | **10 530 655,44** | **3 690 388,95** | **1 922 822,26** | **18,26** |

За 1 полугодие 2024 года профинансировано на сумму 1 922 822,26 (или 18,26% от годового плана) в том числе:

-на 598 808,95 руб. -оказаны услуги по сбору отходов с несанкционированных мест размещения отходов 17 земельных участков объем отходов составил 732 м2,

- на 283 650,00 руб. – обработка зеленых насаждений от горностаевой моли и акарицидной обработки клеща в количестве 800 шт. ул. Ватутина, ул. Коростова, пр. Комсомольский, территория мемориала «Вечный огонь», ул. Менделеева, ул. Луначарского в районе школы №16, пр.Химиков, ул. Машиностроителей,

- на 349 391,65 руб. – услуги по содержанию зеленых насаждений 5 скверов, на пересечение ул. Ленина и пр. Комсомольский до поворота Р. Люксембург, от ул.Р.Люксембург до ул. Суворова, нижний парк, ул. Интернациональная,

- на 540 491,66 – поставка саженцев ели и декоративных – цветущих кустарников в Нижнем парке, сквер Мира, сквер Вдохновение, сквер Луч, сквер Стопани, сквер Интернациональная, 20, физкультурно-оздоровительный центр, озеро Молодежное.

**17. Информация по обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей (социальный заказ)**

в рублях

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | БА на год | БО на год | Расход | от БО | Остаток  от БА | БА-БО |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Муниципальная программа города Усолье-Сибирское «Развитие образования» на 2019-2026 годы | | | | | | |
| Подпрограмма 3 «Развитие дополнительного образования города Усолье-Сибирское» на 2019-2026 годы | | | | | | |
| 3.1.8. Обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей | 59 762 900,03 | 56 679 410,19 | 1 045 000,00 | 55 634 410,19 | 58 717 900,03 | 3 083 489,84 |
| **Итого** | **59 762 900,03** | **56 679 410,19** | **1 045 000,00** | **55 634 410,19** | **58 717 900,03** | **3 083 489,84** |

Персонифицированное финансирование дополнительного образование детей – новая схема финансирования дополнительного образования. Социальный заказ – специальный сертификат, который дает право обучающемуся за счет бюджетных средств выбрать образовательную организацию по своему усмотрению. Это может быть как государственное учреждение, так и коммерческая организация. Для них установлены единые подходы финансирования бюджетных услуг. В бюджете города Усолье-Сибирское на 2024 год предусмотрено 59 762 900,03 руб., исполнение за 1 полугодие 2024 года исполнение составило 1 045 000,00 руб. Бюджетных обязательств присвоено в размере 56 679 410,19 руб. (заключены соглашения между учредителем – администрацией города в лице начальника отдела образования и МБУДО «ДЮСШ №1» на сумму 14 287 070,18 руб., МБУДО «ДДТ» на сумму 27 825 562,40 руб., МБУДО «СЮН» на сумму 14 566 777, 58 руб.). Охват детей, воспользовавшихся данной услугой за 1 полугодие 2024 года, составляет 1 998 чел., это 15% от общего количества детей в возрасте от 5 до 18 лет. Финансирование социального заказа (персонифицированного финансирования) осуществляется после принятия определенных шагов в программе оператора (Регионального модельного центра). Освоение средств возможно только с начала нового учебного года, после проверки счетов на оплату за оказанные дополнительные образовательные услуги. По данному мероприятию запланирована выплата заработной платы педагогическим работникам.

Сумма не присвоенных бюджетных обязательств составляет 3 083 489,84 руб., средства будут использованы по мере предоставления образовательных услуг иными организациями и могут быть реализованы в конце года.

**18. Информация о мерах социальной поддержки граждан города**

В соответствии с постановлением администрации города Усолье-Сибирское от 28.03.2024 №1141-па «Об утверждении Плана мероприятий по инвентаризации и оценке эффективности мер социальной поддержки граждан города Усолье-Сибирское» утвержден план мероприятий по инвентаризации и оценке эффективности мер социальной поддержки граждан города Усолье-Сибирское, в рамках которого сформирован перечень муниципальных мер социальной поддержки граждан города (25 мер социальной поддержки), также выявлено, что меры социальной поддержки оказываемых гражданам города Усолье-Сибирское не дублируются с федеральными и региональными законами. За 1 полугодие проводится оценка целесообразности и достижения результатов установленных мер социальной поддержки.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Мера социальной поддержки | Форма предоставления меры социальной поддержки | Целевой показатель | БА на 2024 год (руб.) | Фактически оказанные меры социальной поддержки (руб.) | % исполнения |
| 1 | Назначение, перерасчет, индексация и выплата пенсии за выслугу лет гражданам, замещавшим должности муниципальной службы в органах местного самоуправления муниципального образования «город Усолье-Сибирское" | Денежная форма (ежемесячная выплата - пенсия за выслугу лет) | 28 пенсионеров | 6 014 868,00 | 2 293 200,00 | 38,13 |
| 2 | Ежемесячная выплата и ежегодная единовременная выплата ко Дню города (льготы) Почетным гражданам города | Денежная форма (ежемесячная выплата в размере 8000 рублей;  - ежегодная единовременная выплата в размере 8000 рублей ко Дню города Усолье-Сибирское) | 11 почетных граждан | 1 200 000,00 | 440 000,00 | 36,67 |
| 3 | Материальная помощь на погребение Почётного гражданина муниципального образования «город Усолье-Сибирское» | Денежная форма. (компенсация документально подтвержденных понесенных расходов на погребение, но не более 3 ежемесячных выплат лицу, удостоенного звания «Почетный гражданин муниципального образования «город Усолье-Сибирское» (24 000 руб.) | Не оказывалась в связи с отсутствием обращений | 24 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Нулевая ставка по земельному налога | В форме преференций отдельной категории налогоплательщиков | - | - | - | - |
| 5 | Постановка граждан на учет в качестве лиц, имеющих право на предоставление земельных участков в собственность бесплатно | Не денежная | 45 человек | - | - | - |
| 6 | Предоставление земельных участков в собственность бесплатно | Не денежная | Заявлений не поступало | - | - | - |
| 7 | Предоставление земельных участков в аренду | Не денежная | - | - | - |
| 8 | Освобождении отдельных категорий граждан муниципального образования город Усолье-Сибирское от платы за жилое помещение, предоставленное по договору социального найма, договору найма жилого помещения специализированного жилищного фонда | Не денежная | - | - | - |
| 9 | Освобождении отдельных категорий граждан муниципального образования город Усолье-Сибирское от арендной платы, возможности расторжения договоров аренды без применения штрафных санкций, отсрочка по арендной плате по договорам аренды земельных участков | Не денежная | - | - | - |
| 10 | Полное или частичное освобождение от обязанности по уплате родительской платы | Денежная | 332 человека | 4 032 892,82 | 4 032 892,82 | 100 |
| 11 | Льгота на проезд в городском общественном транспорте (кроме такси) предоставляется обучающимся о общеобразовательных учреждениях и учреждениях среднего профессионального образования, находящихся на территории муниципального образования «город Усолье-Сибирское» (транспортная карта) | Денежная | 210 620 поездок | 7 310 044,57 | 4 327 544,20 | 59,20 |
| 12 | Организация отдыха, оздоровления и занятости детей предоставление путевок в школьные лагеря | Денежная, предоставляется в летний период | 2 155 детей | 5 508 011,10 | 5 508 011,10 | 100 |
| 13 | Обеспечение бесплатным питанием детей-инвалидов | Денежная | 144 детей | 2 958 200,00 | 1 949 417,0 | 65,9 |
| 14 | Обеспечение бесплатным питанием и бесплатным питьевым молоком обучающихся по образовательным программам начального общего образования | Денежная | 4 237 детей | 7 647 420,0 | 4 194 353,72 | 54,85 |
| 15 | Обеспечение бесплатным питанием обучающихся по образовательным программам основного общего, среднего общего образования, один из родителей (законных представителей), отчим, мачеха которых принимает (принимал) участие в специальной военной операции, проводимой с 24 февраля 2022 года | Денежная | 288 детей | 3 019 968,00 | 3 019 968,00 | 100 |
| 16 | Обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья | Денежная | 618 детей | 13 185 000,00 | 7 056 181,68 | 53,5 |
| 17 | Ежемесячная социальная стипендия гражданам, поступившим по целевому набору в СУЗы и ВУЗы (медицинской, педагогической направленности) | Денежная | 40 студентов | 585 670,72 | 237 500,00 | 40,55 |
| 18 | Стимулирующие выплаты Молодым специалистам до 35 лет из числа педагогических работников за профессиональное развитие с учетом педагогической нагрузки | Денежная | 150 человек | 1 243 583,24 | 1 243 583,24 | 100 |
| 19 | Льготное посещение мероприятий учреждений культуры | Бесплатное посещение мероприятий, проводимых учреждениями культуры города Усолье-Сибирское | 33 человека | - | - | - |
| 20 | Стипендия мэра города мэра города для одаренных детей и творческой | Выплата в размере 2 000 рублей на 1 стипендиата | 25 человек | 50 000,00 руб. | 0,00 руб. | 0 |
| 21 | Предоставление молодым семьям - участникам подпрограммы социальных выплат на приобретение (строительство) жилья | Денежная | 9 семей | 17 670 723,84 | 17 670 723,84 | 100 |
| 22 | Льготное посещение спортивных учреждений | Бесплатное посещение мероприятий, проводимых учреждениями спорта города Усолье-Сибирское | 54 человека | - | - | - |
| 23 | Обеспечение доступности специализированного образования детям-инвалидам с нарушениями слуха, зрения (транспортные расходы) | денежная | 15 детей | 683 506,07 | 484 050,0 | 70,8 |
| 24 | Предоставление единовременной выплаты вновь привлеченным врачам-специалистам | денежная | 2 врача | 200 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| 25 | Стипендия мэра города | Лучшим студентам образовательных организаций, обучающимся по очной форме обучения | 7 студентов | 35 000,00 | 35 000,00 | 100 |

**19. 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.

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

За первое полугодие 2024г. по финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское были проведены следующие мероприятия:

- утвержден план мероприятий по повышению финансовой грамотности населения на территории города Усолье-Сибирское на 2024 год;

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

- регулярное обновление информации по финансовой грамотности на официальном сайте администрации города Усолье-Сибирское.

По итогам первого полугодия 2024г. по финансовой грамотности населения г. Усолье-Сибирское было проведено 31 мероприятие, организованных учреждениями бюджетной сферы.

Общее количество участников мероприятий 2034 человек, из них:

- школьники – 50 человека;

- взрослое (экономически активное) население – 1984 человек.

Кроме того, комитетом по финансам было проведено 3 открытых урока в школах города среди учеников 9-10 классов по темам «Деловая игра «Финансовая безопасность» и «Бюджетная система Российской федерации. Бюджет города Усолье-Сибирское. Инструменты вовлечения граждан в бюджетный процесс», в которых приняли участие 50 школьников.

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

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.07.2024 года составляет 6 860 008 291,89 руб., в том числе просроченная задолженность 56 313 060,95 руб., долгосрочной задолженности нет.

Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности на 01.04.2024 года составляет – 6 374 819 931,74 рублей, просроченной и долгосрочной кредиторской задолженности нет.

(Показатели приведены без учета данных Федеральной налоговой службы)

**22. 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 2024 года отражена задолженность перед Министерством финансов Иркутской области по бюджетным кредитам в сумме 41 134 500,00 рублей.

За 1 полугодие 2024 года было произведено погашение бюджетного кредита в размере 35 170 500,00 руб.

Муниципальный долг по состоянию на 1 июля 2024 года снизился на 35 170 500,00 руб. или на 46 % по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составил 41 134 500,00 рублей.

По счету 1 301 13 000 «Расчеты с иными кредиторами по государственному (муниципальному) долгу» по состоянию на 1 июля 2024 года составляют 0 рублей. Новые кредитные ресурсы от кредитных организаций в 1 полугодии 2024 года не привлекались.

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

Источники финансирования дефицита бюджета города за 1 полугодие 2024 года составили -183 541 058,23 руб., из них:

- погашены бюджетные кредиты, подлежащие выплате в 2024 году в размере 35 170 500,00руб.,

- увеличены остатки на счете бюджета на 148 370 586,23 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | руб. |
| Наименование показателя | План на 2024 | Поступило на 01.07.2024 | Неисполненные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Источники финансирования дефицита | 59 038 702,99 | -183 541 058,23 | 90 173 492,00 |
| **Кредиты кредитных организаций** | **83 708 121,23** | 0,00 | 83 708 121,23 |
| Привлечение кредитов от кредитных организаций | 83 708 121,23 | 0,00 | 83 708 121,23 |
| Погашение кредитов от кредитных организаций | 0 | 0 | 0,00 |
| **Бюджетные кредиты из областного бюджета** | **-35 170 500,00** | **-35 170 500,00** | **0,0** |
| Привлечение бюджетных кредитов из областного бюджета | 0 | 0 | 0,00 |
| Погашение бюджетных кредитов из областного бюджета | -35 170 500,00 | -35 170 500,00 | 0,0 |
| Изменение остатков средств | 10 501 081,76 | -148 370 586,23 | 158 871 938,00 |

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).

Кроме того, постановлением Правительства Иркутской области от 17.03.2023 № 227-пп «О внесении изменений в Порядок предоставления, использования и возврата муниципальными образованиями Иркутской области бюджетных кредитов, полученных из областного бюджета» предусмотрены новые обязательства, которые необходимо выполнять муниципальному образованию, привлекшему бюджетный кредит в виде ограничения по предельному уровню муниципального долга на весь срок пользования кредитными средствами.

Выводы:

Исходя из анализа исполнения доходов бюджета города рекомендовать:

1. В целях соблюдения принципа достоверности бюджета и реалистичности расчета доходов бюджета города, прогноз доходов от реализации муниципального имущества, утвержденный в бюджете города продолжить корректировать на основании фактически полученных доходов сверх утвержденного показателя либо по итогам 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**

Иванова Ю.Г.

Красильникова Ж.А.

Павленко Н.А.

Шлюжас Е.В