**ИНФОРМАЦИЯ**

по результатам экспертно-аналитического мероприятия "Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года"

Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года (далее по тексту Отчет), утвержденного постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 22.07.2022г. №870, проведен Контрольно-счетной палатой Нижнеудинского муниципального образования в соответствии с ч.5 ст.264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 №6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" (далее Федеральный закон №6-ФЗ), с п.10 ст. 43 Положения о бюджетном процессе в Нижнеудинском муниципальном образовании, утвержденным решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 28.10.2021г. №56, ст.9 Положения о Контрольно-счетной палате Нижнеудинского муниципального образования, Планом деятельности Контрольно-счетной палаты на 2022 год.

Целью экспертно-аналитического мероприятия "Анализ отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года" является соблюдение требований действующего законодательства органами местного самоуправления в процессе исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования в январе-июне 2022 года.

В ходе проведения мониторинга исполнения местного бюджета за 1 полугодие 2022 года осуществлен оперативный и последующий контроль, который заключается в проверке и анализе следующих показателей:

- соответствие объемов доходов и расходов, указанных в Отчете, объемам доходов и расходов бюджета, утвержденных решением о местном бюджете;

- наличие сводной бюджетной росписи и ее соответствие местному бюджету на начало и на конец отчетного периода;

- полнота и своевременность поступлений налоговых и неналоговых доходов, средств финансовой помощи в местный бюджет;

- исполнение расходной части бюджета, в том числе в части реализации целевых программ Нижнеудинского муниципального образования;

- расходование средств резервного фонда муниципального образования;

- состояние муниципального долга.

МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ УСЛОВИЯ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Отчет о социально-экономической ситуации в Нижнеудинском муниципальном образовании за 1 полугодие 2022 года, составленный на основании данных проводимого мониторинга ситуации на предприятиях по основным социально-экономическим показателям по территории за январь - июнь 2022 года, свидетельствует о следующем:

Таблица 1 – Основные показатели социально-экономического развития Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя за отчетный период | Значение показателя за соответствующий период прошлого года | Темп роста, % |
| Итоги развития муниципального образования |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг (в действующих ценах) - всего  | млн.руб. | 1630,211 | 1573,280 | +3,6 |
| Выручка от реализации продукции, работ, услуг на душу населения | тыс. руб. | 50,250 | 47,880 | +4,9 |
| Прибыль прибыльно работающих предприятий | млн.руб. | 70,403 | 63,893 | +10,2 |
| Убыток | млн.руб. | 2,189 | 56,312 | -96,1 |
| Доля прибыльно работающих предприятий  | % | 13,800 | 13,900 | -0,7 |
| Доля убыточных предприятий  | % | 2,900 | 4,300 | -32,6 |
| План по налогам и сборам в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 126,286 | 127,995 | -1,3 |
| Поступления налогов и сборов в консолидированный местный бюджет (сумма бюджетов муниципального района и городских и сельских поселений) | млн.руб. | 61,080 | 57,210 | +6,8 |
| Обеспеченность собственными доходами консолидированного местного бюджета на душу населения | тыс. руб. | 1858,890 | 1741,210 | +6,8 |
| Состояние основных видов экономической деятельности хозяйствующих субъектов МО |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" | млн.руб. | 297,40 | 308,50 | -3,6 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обеспечение электрической энергией, газом и паром" | млн.руб. | 134,50 | 133,60 | +0,7 |
| Объем работ по виду деятельности "Строительство" | млн.руб. | 2,20 | 2,00 | +10,0 |
| Ввод в действие жилых домов | кв. м | 96,30 | 1855,00 | -94,8 |
| Введено жилья на душу населения | кв. м | 0,002 | 0,030 | -93,3 |
| Розничный товарооборот  | млн.руб. | 1204,61 | 1161,63 | +3,7 |
| Число действующих малых предприятий - всего | ед. | 87,00 | 79,00 | +10,1 |
| Объем инвестиций, всего  | тыс. руб. | 425575,50 | 325871,60 | +30,6 |
| в том числе бюджетные средства | 402,90 | 970,00 | -58,5 |
| Уровень жизни населения |
| Среднесписочная численность работающих - всего | тыс. чел. | 11,06 | 11,525 | -4,0 |
| Уровень регистрируемой безработицы (к трудоспособному населению) | % | 0,83 | 0,86 | -3,5 |
| Среднедушевой денежный доход  | руб. |  х | х  |  х |
| Среднемесячная начисленная заработная плата (без выплат социального характера) - всего | руб. | 48512,00 | 42846,00 | +13,2 |
| Выплаты социального характера | млн.руб. | 39,20 | 22,90 | +71,2 |
| Фонд оплаты труда | млн.руб. | 3219,00 | 2963,00 | +8,6 |
| Прожиточный минимум (начиная со 2 квартала, рассчитывается среднее значение за период)  | руб. | 13795,00 | 11487,00 | +20,1 |
| Покупательная способность денежных доходов населения (соотношение среднедушевых денежных доходов и прожиточного минимума)  | раз | х  | х  |  х |
| Продолжение таблицы |
| Наименование показателя | Ед. изм. | Значение показателя за отчетный период | Значение показателя за соответствующий период прошлого года | Темп роста, % |
| Численность населения с доходами ниже прожиточного минимума | тыс. чел. | 8,30 | 8,30 | 0,0 |
| Доля населения с доходами ниже прожиточного минимума | % | 24,40 | 24,40 | 0,0 |
| Задолженность по заработной плате в целом по МО | тыс.руб. | 0,00 | 0,00 | 0,0 |
|  |  |  |  |  |

По итогам 1 полугодия 2022 года положительная динамика в сравнении со значениями показателей за соответствующий период прошлого года сложилась практически по всем показателям, за исключением следующих:

- доля прибыльно работающих предприятий уменьшилась на 0,7 процентных пункта;

- снизился объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг по виду деятельности "Обрабатывающие производства" на 3,6%;

- площадь введенных в действие жилых домов снизилась на 94,8%

- объем инвестиций (бюджетные средства) - на 58,5%;

- среднесписочная численность работающих уменьшилась с 11525 человек до 11060 человек или на 4,0 %.

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА

Бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов был утвержден решением Думы Нижнеудинского муниципального образования от 16.12.2021г. № 72.

В соответствии с требованиями статьи 217 Бюджетного кодекса РФ в декабре 2021 года утверждена сводная бюджетная роспись бюджета Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов.

Первоначально бюджет Нижнеудинского муниципального образования на 2020 по был утвержден по доходам в сумме 594 353,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 439 801,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 608 262,1 тыс. рублей, дефицит местного бюджета – 13908,7 тыс. рублей, или 9,0% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов.

С января по июнь 2022 года изменения в бюджет Нижнеудинского муниципального образования решениями Думы Нижнеудинского муниципального образования вносились дважды:

 1. Решение Думы Нижнеудинского муниципального образования от 25.02.2022г. №1: бюджет по доходам утвержден в сумме 1 106 465,4 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ 951 931,2 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденному бюджету на 512 112,0 тыс. рублей; по расходам в сумме 1 184 439,9 тыс. рублей с увеличением к ранее утвержденным показателям на 576 177,8 тыс. рублей; с учетом вносимых изменений дефицит местного бюджета 2022 года утвержден в сумме 77974,5 тыс. рублей или 50,5% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов, что на 62521,1 тыс. рублей превышает ограничения (10%), предусмотренные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01 января 2022 года; остаток средств на 01.01.2022г. составил 62670,6 тыс. рублей.

2. Решение Думы Нижнеудинского муниципального образования от 28.04.2022г. №34: бюджет по доходам утвержден в сумме 1 259 873,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 104 425,3 тыс. рублей; по расходам в сумме 1 338 023,5 тыс. рублей; с учетом вносимых изменений дефицит местного бюджета 2022 года утвержден в сумме 78150,2 тыс. рублей, или 50,3% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов, что на 62605,4 тыс. рублей превышает ограничения (10%), предусмотренные пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, но в пределах суммы снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01 января 2022 года; остаток средств на 01.01.2022г. составил 62670,6 тыс. рублей

По основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.12.1 раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Нижнеудинского муниципального образования, распоряжением главы Нижнеудинского муниципального образования от 27.06.2022г. №10-р внесены изменения в сводную бюджетную роспись Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год.

Таким образом, годовые плановые назначения по доходам местного бюджета на 2022 год в период с января по июнь были увеличены на 690 261,6 тыс. рублей, по расходам – на 754 503,1 тыс. рублей; с учетом внесенных изменений на 01.07.2022г. годовые плановые назначения по доходам составили 1 284 615,0 тыс. рублей, по расходам – 1 362 765,2 тыс. рублей.

По данным отчета об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года бюджет исполнен по доходам в сумме 490 182,5 тыс. рублей, в том числе исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам 75536,3 тыс. рублей, по безвозмездным поступлениям – 414 646,2 тыс. рублей; по расходам в сумме 541 058,4 тыс. рублей.

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА

НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы местного бюджета за 1 полугодие 2022 года составили 490 182,5 тыс. рублей или 38,2% при плановом годовом объеме доходов 1 284 615,0 тыс. рублей; фактическое исполнение по собственным (налоговым и неналоговым) доходам сложилось в сумме 75536,3 или 48,6% годовых плановых назначений.

Структура исполненных доходов местного бюджета

за январь - июнь 2022 года:

Таблица 2 – Исполнение доходной части бюджета за январь-июнь 2022 года

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План 2022года | Исполнено на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| ДОХОДЫ, ВСЕГО | 1284615,0 | 490182,5 | 38,2 |
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 155448,0 | 75536,3 | 48,6 |
| НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 126286,1 | 61079,3 | 48,4 |
| Налог на доходы физических лиц | 83989,0 | 40429,8 | 48,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации | 19455,8 | 10536,6 | 54,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 5400,0 | 1033,8 | 19,1 |
| Земельный налог | 17430,0 | 9073,0 | 52,1 |
| Налоги на совокупный доход | 11,3 | 6,1 | 54,0 |
| Государственная пошлина за выдачу органом местного самоуправления поселения специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемая в бюджеты поселений (прочие поступления) | 0,0 | 0,0 | - |
| НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 29161,9 | 14457,0 | 49,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 2080,0 | 984,4 | 47,3 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских поселений (за исключением земельных участков МБУ и автономных учреждений) | 346,0 | 346,1 | 100,0 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений | 2,0 | 0,0 | - |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУП, созданных поселениями | 67,0 | 67,0 | 100,0 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 6500,0 | 3227,5 | 49,7 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 1722,9 | 1287,9 | 74,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематер. активов | 11420,0 | 2439,1 | 21,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 60,0 | 107,8 | 179,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 6964,0 | 5997,2 | 86,1 |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ | 1129167,0 | 414646,2 | 36,7 |
| *БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ* | 1050131,3 | 347657,9 | 33,1 |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 32355,2 | 17797,8 | 55,0 |
| Продолжение таблицы |
| Наименование показателя | План 2022года | Исполнено на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Субсидии бюджетам муниципальных образований | 967284,0 | 304149,3 | 31,4 |
| Межбюджетные трансферты из бюджетов др. уровней  | 50317,7 | 25623,9 | 50,9 |
| Субвенции бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ | 174,4 | 86,9 | 49,8 |
| *БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ* | 79035,7 | 66988,3 | 84,8 |
| Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских поселений | 79035,7 | 66988,3 | 84,8 |

Удельный вес собственных (налоговых и неналоговых) доходов в общем объеме поступлений в бюджет Нижнеудинского муниципального образования за январь-июнь 2022 года составил 15,4%, за аналогичный период прошлого года - 16,7 %.

Наибольший удельный вес в структуре собственных доходов (81,2%) занимают налоговые доходы, исполнение которых за январь-июнь 2022 года сложилось в сумме 61079,3 тыс. рублей или 48,6% уточненного плана.

Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов занимают доходы от поступления налога на доходы физических лиц 66,2% или 40429,8 тыс. рублей, далее доходы от поступления акцизов – 17,3% или 10536,6 тыс. рублей, земельный налог – 14,9% или 9073,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы бюджета Нижнеудинского муниципального образования исполнены на 49,6% или в суммовом выражении 14457,0 тыс. рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме неналоговых доходов местного бюджета, поступивших за отчетный период, приходится на следующие источники доходов:

- прочие неналоговые доходы – 41,5% или 5997,2 тыс. рублей;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности поселений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 22,3% или 3227,5 тыс. рублей, что на 35,9% выше поступлений за аналогичный период 2021 года (фактическое исполнение за январь-июнь 2021 года – 2375,0 тыс. рублей);

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 8,9% или в суммовом выражении 1287,9 тыс. рублей.

Имеют место риски невыполнения плановых назначений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов, фактическое исполнение 2439,1 тыс. рублей или 21,4% годовых бюджетных назначений (план 2022 года 11 420,0 тыс. рублей).

Фактическое исполнение по безвозмездным поступлениям в бюджет городского поселения за 1 полугодие 2022 года сложилось в сумме 414 646,2 тыс. рублей или 36,7% годовых бюджетных назначений; уточненный план 2022 года, согласно представленному отчету, составляет 1 129 167,0 тыс. рублей. За январь-июнь 2022 года в бюджет Нижнеудинского муниципального образования поступили:

Таблица 3 - Дотации, предоставляемые из бюджетов других уровней

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План 2022год | Исполнение на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности | 32355,2 | 17797,8 | 55,0 |
| Итого | 32355,2 | 17797,8 | 55,0 |

Таблица 4 – Субсидии, предоставляемые из бюджетов других уровней

 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План 2022год | Исполнение на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1150,0 | 1150,0 | 100,0 |
| Софинансирование мероприятий на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения | 202651,2 | 34483,1 | 17,0 |
| Субсидии на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив | 12848,1 | 257,8 | 2,0 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 302935,9 | 197538,5 | 65,2 |
| Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды | 14986,4 | 5977,8 | 39,9 |
| Субсидии местным бюджетам на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, за счет средств областного бюджета | 293396,9 | 6712,4 | 2,3 |
| Субсидии местным бюджетам на строительство, реконструкцию и модернизацию объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработку проектной документации, а также на приобретение указанных объектов в муниципальную собственность | 139315,5 | 58029,7 | 41,7 |
| Итого | 967 284,0 | 304 149,3 | 31,4 |

Таблица 5 – Межбюджетные трансферты из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План 2022год | Исполнение на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Иные межбюджетные трансферты на оплату труда с начислениями на нее | 1764,8 | 252,1 | 14,3 |
| Иные межбюджетные трансферты на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды | 1923,4 | 1923,4 | 100,0 |
| Иные межбюджетные трансферты местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств по реализации мероприятий, направленных на выполнение Программы по восстановлению жилья, объектов связи, социальной, коммунальной, энергетической и транспортной инфраструктур, гидротехнических сооружений, административных зданий, поврежденных или утраченных в результате наводнения на территории Иркутской области (строительство, реконструкция объектов в сфере физической культуры и спорта) | 46629,5 | 23448,4 | 50,3 |
| Итого | 50317,7 | 25623,9 | 50,9 |

Таблица 6 – Субвенции, предоставляемые из бюджетов других уровней

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План 2022год | Исполнение на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Субвенции на осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере водоснабжения и водоотведения | 173,7 | 86,9 | 50,0 |
| Субвенции на 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 | 0,7 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | 174,4 | 86,9 | 49,8 |

Таблица 7– Прочие безвозмездные поступления

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | План 2022год | Исполнение на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов городских поселений | 18000,0 | 6000,0 | 33,3 |
| Причие безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений (пожертвования софинансирование модернизации стадиона "Локомотив" в г.Нижнеудинск) | 205,0 | 157,5 | 76,8 |
| Безвозмездные поступления в бюджеты городских поселений от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства | 60830,8 | 60830,8 | 100,0 |
| Итого | 79035,8 | 66988,3 | 84,8 |

АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА

НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

За 1 полугодие 2022 года расходы исполнены на 39,7% (в 2021 году в том же периоде – 24,5%, в 2020 году – 29,5%). Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации представлено в следующей таблице.

Таблица 8 – Исполнение расходов местного бюджета в январе-июне 2022 года по разделам бюджетной классификации

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Рз** | **План 2022года** | **Исполнено на****01.07.2022г.** | **Процент исполнения** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 75846,1 | 41613,9 | 54,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 1677,1 | 850,0 | 50,7 |
| Национальная экономика | 0400 | 238068,6 | 44949,0 | 18,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 917438,8 | 396641,1 | 43,2 |
| Образование | 0700 | 75,0 | 16,5 | 22,0 |
| Культура, кинематография  | 0800 | 44745,3 | 22280,8 | 49,8 |
| Социальная политика | 1000 | 7762,5 | 3947,3 | 50,9 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 76971,7 | 30669,8 | 39,8 |
| Средства массовой информации | 1200 | 180,0 | 90,0 | 50,0 |
| **Всего расходов** | **х** | **1362765,1** | **541058,4** | **39,7** |

Фактическое исполнение бюджета по расходам менее 50,0% годовых бюджетных назначений наблюдается по пяти из девяти разделов бюджетной классификации расходов бюджета.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов за январь-июнь 2022 года составили расходы по следующим разделам классификации расходов бюджета: 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" – 73,3% или 396 641,1 тыс. рублей; 0400 «Национальная экономика» – 8,3% или 44 949,0 тыс. рублей; 0100 "Общегосударственные вопросы" – 7,7% или 41 613,9 тыс. рублей.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КОНКУРЕНТНЫХ СПОСОБОВ РАЗМЕЩЕНИЯ ЗАКАЗОВ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ (ОКАЗАНИЕ УСЛУГ)

За период январь – июнь 2022 года с использованием конкурентных способов размещения заказов на выполнение работ (оказание услуг) администрацией Нижнеудинского муниципального образования заключено муниципальных контрактов на общую сумму 186 846,5 тыс. рублей, при этом экономия бюджетных средств составила 5072,7 тыс. рублей.

ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДОВ В РАЗРЕЗЕ МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ

На территории Нижнеудинского муниципального образования в 2022 году осуществляется реализация 19 муниципальных программ. Доля запланированных бюджетных ассигнований на их реализацию в общем объеме расходов местного бюджета составляет 88,1% или в суммовом выражении 1 200 816,8 тыс. рублей.

Таблица 9 - Исполнение программных расходов за январь-июнь 2022 года

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Рз | Пз | План 2022года | Исполнено на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом Нижнеудинского муниципального образования" на 2016-2022гг | 01 | 13 | 72,4 | 72,4 | 100,0 |
| Муниципальная программа "Обеспечение пожарной безопасности Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг | 03 | 14 | 1050,0 | 298,6 | 28,4 |
| Муниципальная программа "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы" | 04 | 08 | 175,6 | 175,6 | 100,0 |
| 04 | 09 | 226358,0 | 38017,3 | 16,8 |
| 04 | 09 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 05 | 03 | 2000,0 | 2000,0 | 100,0 |
| 05 | 03 | 5010,0 | 2753,6 | 55,0 |
| Итого по программе | х | х | 233543,6 | 42946,5 | 18,4 |
| Муниципальная программа "Развитие потребительского рынка и сферы услуг Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 годы" | 04 | 12 | 115,0 | 10,0 | 8,7 |
| Муниципальная адресная программа "Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах" | 05 | 01 | 210,0 | 0,0 | 0,0 |
| 05 | 01 | 420749,7 | 117055,5 | 27,8 |
| Итого по программе | х | х | 420959,7 | 117055,5 | 27,8 |
| Муниципальная программа "Ремонт и содержание имущества, находящегося в казне Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг." | 05 | 01 | 1367,7 | 1184,0 | 86,6 |
| 05 | 02 | 350,0 | 128,4 | 36,7 |
| 08 | 04 | 300,0 | 300,0 | 100,0 |
| Итого по программе | х | х | 2017,7 | 1612,4 | 79,9 |
| Продолжение таблицы |
| Наименование показателя | Рз | Пз | План 2022года | Исполнено на01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2023 годы" | 05 | 02 | 139919,3 | 58358,4 | 41,7 |
| 05 | 02 | 303441,4 | 197868,2 | 65,2 |
| Итого по программе | х | х | 443360,7 | 256226,6 | 57,8 |
| Муниципальная программа "Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг." | 05 | 03 | 11690,1 | 40,0 | 0,3 |
| 05 | 03 | 17174,6 | 8006,8 | 46,6 |
| Итого по программе | х | х | 28864,7 | 8046,8 | 27,9 |
| Муниципальная программа "Благоустройство Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг." | 05 | 03 | 1871,0 | 813,1 | 43,5 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципальной службы в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2024гг" | 07 | 05 | 70,0 | 11,5 | 16,4 |
| Муниципальная программа "Молодежная политика Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024годы" | 07 | 07 | 5,0 | 5,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг | 08 | 04 | 174,7 | 63,9 | 36,6 |
| Ведомственная целевая программа "Читающий Нижнеудинск" Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024г.г. | 08 | 04 | 100,0 | 73,0 | 73,0 |
| Ведомственная целевая программа "Текущий ремонт учреждений культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2017-2024гг." | 08 | 04 | 354,0 | 0,0 | 0,0 |
| Ведомственная целевая программа городских массовых мероприятий Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг | 08 | 04 | 1300,0 | 713,9 | 54,9 |
| Муниципальная программа "Молодым семьям - доступное жилье" на 2021-2024 годы | 10 | 04 | 1554,0 | 1554,0 | 100,0 |
| Ведомственная целевая программа обеспечения противопожарной безопасности объектов физической культуры Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг. | 11 | 05 | 14,4 | 0,0 | 0,0 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Нижнеудинском муниципальном образовании на 2019-2024 годы" | 11 | 02 | 46670,0 | 23456,8 | 50,3 |
| 11 | 05 | 18520,0 | 488,0 | 2,6 |
| Итого по программе | х | х | 65190,0 | 23944,8 | 36,7 |
| Муниципальная программа "Ликвидация несанкционированных свалок твердых коммунальных отходов на территории НМО на 2021-2024 гг." | 05 | 03 | 200,0 | 0,0 | 0,0 |
| Итого | х | х | 1200816,9 | 453 447,8 | 37,8 |

Доля освоенных бюджетных средств, распределяемых на основании муниципальных программ в январе-июне 2022 года, составила 37,8 годовых плановых бюджетных назначений; за соответствующий период прошлого года – 21,5%; освоено в суммовом выражении за отчетный период 453 447,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2022г. имели место риски неисполнения расходов в рамках четырех муниципальных программ:

"Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Нижнеудинского муниципального образования на период 2017-2025 годы": расходы исполнены в сумме 42946,5 тыс. рублей или 18,4% годовых плановых бюджетных назначений (план 2022 года – 233 543,6 тыс. рублей);

"Переселение граждан, проживающих на территории Нижнеудинского муниципального образования, из аварийного жилищного фонда, признанного таковым до 1 января 2017 года, в 2019-2025 годах": расходы исполнены в сумме 117 055,5 тыс. рублей или 27,8% годовых плановых бюджетных назначений (план 2022 года – 420 959,7 тыс. рублей);

"Формирование современной городской среды на территории Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024 гг.": расходы исполнены в сумме 8046,8 тыс. рублей или 27,9% годовых плановых бюджетных назначений (план 2022 года – 28,864,7 тыс. рублей);

"Обеспечение пожарной безопасности Нижнеудинского муниципального образования на 2018-2024гг.": расходы исполнены в сумме 298,6 тыс. рублей при плане 1050,0 тыс. рублей или на 28,4%.

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ИСПОЛНЕНИЕ ПУБЛИЧНЫХ НОРМАТИВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Решением о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год, сводной бюджетной росписью в редакции от 27.06.2022г. предусмотрено 1692,0 тыс. рублей на исполнение публичных нормативных обязательств. В январе-июне 2022 года освоено 1600,0 тыс. рублей или 94,6% годовых плановых бюджетных назначений, в частности:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид обязательства | Вид нормативного правового акта, устанавливающего обязательство | План 2022 года | Исполнение на 01.07.2022г. | Процент исполнения |
| Выплата к пенсиям почетным гражданам города | Решение Думы Нижнеудинского МО от 24.03.2006г. №20 | 138,0 | 46,0 | 33,3 |
| Выплаты по программе «Молодым семьям – доступное жильё» на 2021-2024годы | Постановление администрации Нижнеудинского МО от 01.12.2009г. №837, от 08.05.2019 года №653 | 1554,0 | 1554,0 | 100,0 |
| Итого | х | 1692,0 | 1600,0 | 94,6 |

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ РЕЗЕРВНОГО ФОНДА АДМИНИСТРАЦИИ НИЖНЕУДИНСКОГО МО

В бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год в соответствии со статьей 65 Устава Нижнеудинского муниципального образования утвержден объем резервного фонда администрации Нижнеудинского муниципального образования в сумме 200,0 тыс. рублей.

В январе – июне 2022 года средства резервного фонда не использовались.

Положение о порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Нижнеудинского муниципального образования утверждено Постановлением администрации от 25.11.2010г. №1127(в ред. от 11.12.2012).

ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ АССИГНОВАНИЙ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ БЮДЖЕТНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В ОБЪЕКТЫ КАПИТАЛЬНОГО СТРОИТЕЛЬСТВА МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ НИЖНЕУДИНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ

Решением о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год, сводной бюджетной росписью в редакции от 27.06.2022г. предусмотрены бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства в размере 910 436,1 тыс. рублей, исполнено за январь-июнь 2022 года – 396 468,3 тыс. рублей, в том числе:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование объекта строительства** | **План 2022 года** | **из них средства местного бюджета** | **Исполнение на 01.07.2022г.** | **из них средства местного бюджета** |
| Строительство городского водозаборного сооружения на левом берегу реки Уда | 303441,4 | 505,5 | 197868,2 | 329,6 |
| Реконструкция системы водоотведения | 139455,0 | 139,5 | 58087,8 | 58,1 |
| Капитальное строительство м-на Восточный | 420869,7 | 844,0 | 117055,5 | 6,7 |
| Реконструкция Физкультурно-оздоровительного комплекса "Труд" | 46670,0 | 40,5 | 23456,8 | 8,5 |
| **Итого** | **910436,1** | **1529,5** | **396468,3** | **402,9** |

ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА

Согласно отчету об исполнении бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года бюджет исполнен с превышением расходов над доходами на 50875,9 тыс. рублей при утвержденном годовом дефиците бюджета в сумме 78150,2 тыс. рублей или 50,3% утвержденного объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема межбюджетных трансфертов; остаток средств на счетах по учету средств местного бюджета по состоянию на 01.01.2022г. составлял 62670,6 тыс. рублей.

СОСТОЯНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА

Согласно данным долговой книги по состоянию на 01.07.2022г. долговые обязательства у Нижнеудинского муниципального образования отсутствуют. Порядок ведения муниципальной долговой книги Нижнеудинского муниципального образования утвержден постановлением администрации Нижнеудинского муниципального образования от 11 июня 2009 года № 362 (в ред. от 05.12.2012г.).

ОСНОВНЫЕ ВЫВОДЫ

В ходе проведения мониторинга исполнения бюджета Нижнеудинского муниципального образования за 1 полугодие 2022 года фактов несоответствия исполнения бюджета утвержденной сводной бюджетной росписи в соответствии с принятым решением Думы о бюджете Нижнеудинского муниципального образования на 2022 год, распоряжениями главы Нижнеудинского муниципального образования по основаниям, предусмотренным ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, п.12.1 раздела 4 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Нижнеудинского муниципального образования, не установлено.

12.08.2022г.