



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел.3-32-71, 3-64-92
ОГРН 1205900030247 ИНН 5933012660 КПП 59301001

ИНФОРМАЦИЯ

«Об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года»

22 августа 2022 года

№02

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *КСП Верещагинского городского округа*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 года №6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года № 9/58.

Информация подготовлена на основании данных:

- отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.07.2022 года №СЭД-254-01-01-1470 (далее - *Отчет городского округа*);
- форм предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за полугодие, утвержденных решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 22.06.2020 года №22/223.

Отчет городского округа направлен в КСП Верещагинского городского округа своевременно (26.07.2022 года).

Следует отметить, что **в нарушении пункта 2** постановления администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 18.07.2022 года №254-01-01-1470 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года», на момент подготовки информации сведения о ходе исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года **не опубликованы** в газете «Заря».

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края (далее - *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям 2022 года, показателям исполнения бюджета городского округа за 1 полугодие 2021 года.

1. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа за 1 полугодие 2022 года

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 07.12.2021 года №46/417 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - *решение о бюджете*) бюджет городского округа на 2022 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы - 1 673 635,2 тыс. рублей;
- расходы - 1 673 635,2 тыс. рублей;
- дефицит - 0,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2022 года в решение о бюджете вносились изменения 6 раз, в результате чего, доходы бюджета городского округа были *увеличены* на 43 157,5 тыс. рублей, расходы *увеличены* на 89 162,0 тыс. рублей (Таблица).

В результате внесенных изменений, уточненный бюджет городского округа на 01.07.2022 года составил:

- доходы в сумме 1 716 792,7 тыс. рублей, что на 2,6 % выше, первоначального утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 762 797,2 тыс. рублей, что на 5,3 % выше, первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета *увеличился* на 46 004,5 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2022 года, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета городского округа на 2022 год

					тыс. руб.
Наименование	Доходы			Расходы	Дефицит (-), профицит (+)
	Всего	в том числе			
		налоговые и нелоговые	безвозмездн ые поступления		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 07.12.2021 года №46/417	1 673 635,2	231 864,9	1 441 770,3	1 673 635,2	0,0
Уточненная редакция (с учетом изменений от 26.05.2022 года №54/478)	1 716 792,7	237 806,3	1 478 986,4	1 762 797,2	- 46 004,5
Изменения за 1	+ 43 157,5	+ 5 941,4	+ 37 216,1	+ 89 162,0	- 46 004,5

тыс. руб.

полугодие 2022 года					
Отклонение от первоначальной редакции, (%)	102,6	102,6	102,6	105,3	X

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 30.06.2022 года №55/490 внесены изменения в бюджет городского округа по доходам + 92 733,1 тыс. рублей, по расходам + 80 817,1 тыс. рублей, дефицит + 11 916,0 тыс. рублей.

Справочно: Согласно пункта 2 решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 30.06.2022 года №55/490 «О внесении изменений в решение Думы Верещагинского городского округа Пермского края «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 07.12.2021 №46/417», настоящее решение вступает в силу с момента официального опубликования в газете «Заря». Опубликовано и вступило в силу данное решение 08.07.2022 года (публикация в газете «Заря» от 08.07.2022 года №27).

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части бюджета городского округа в 1 полугодии 2022 года были увеличены на 104 449,6 тыс. рублей и 133 560,8 тыс. рублей соответственно, без внесения изменений в решение о бюджете на 2022 год, по причине уточнения плана безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы РФ, а также, в соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ, расходная часть бюджета городского округа в 1 полугодии 2022 года была увеличена на 881,4 тыс. рублей по остатку неиспользованных лимитов местного бюджета на оплату заключенных муниципальных контрактов прошлого года.

В результате внесенных изменений, уточненный план по доходам составил 1 913 975,4 тыс. рублей, по расходам - 1 978 056,5 тыс. рублей, дефицит бюджета - 64 081,1 тыс. рублей.

Исполнение общих показателей бюджета городского округа за 1 полугодие 2022 года

Показатели	Уточненный план (тыс.руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	% исполнения	Отклонение от уточненного плана (тыс. руб.)
Доходы всего, в т.ч.:	1 913 975,4	855 122,7	44,7	1 058 852,7
Налоговые и неналоговые доходы	247 422,0	117 973,7	47,7	129 448,3
Безвозмездные поступления	1 666 553,4	737 149,0	44,2	929 404,4
Расходы	1 978 056,5	806 869,9	40,8	1 171 186,6
Дефицит (-), Профицит (+)	- 64 081,1	+ 48 252,8	X	X

Бюджет городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнен по доходам в сумме 855 122,7 тыс. рублей, что составило 44,7 % от уточненного годового плана, по расходам в сумме 806 869,9 тыс. рублей, что составило 40,8 % от

уточненного годового плана. Профицит бюджета на 01.07.2022 года составил 48 252,8 тыс. рублей, при уточненном плановом дефиците в размере 64 081,1 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 полугодие 2022 года составило 855 122,7 тыс. рублей или 44,7 % к уточненному плану на 2022 год (1 913 975,4 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступление доходов увеличилось на 143 404,0 тыс. рублей или на 20,2 %, уровень исполнения годовых плановых назначений в отчетном периоде увеличился на 3,9 %, относительно прошлого года.

Анализ исполнения уточненного плана за 1 полугодие 2022 года в разрезе основных групп доходов приведен в Таблице:

Наименование групп доходов	Исполнение за 1 полугодие 2021 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Всего доходов, в т.ч.:	711 718,7	40,8	855 122,7	44,7	100,0
Налоговые доходы	87 636,0	42,0	90 243,7	41,9	10,6
Неналоговые доходы	10 351,4	75,4	27 730,0	86,5	3,2
безвозмездные поступления	613 731,3	40,3	737 149,0	44,2	86,2

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года, отмечается *увеличение* поступлений по отдельным группам доходов, в т.ч.:

- *увеличение* налоговых доходов на 2 607,7 тыс. рублей в основном за счет акцизов по подакцизным товарам;
- *увеличение* неналоговых доходов на 17 378,6 тыс. рублей в основном за счет доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, доходов от продажи материальных и нематериальных активов;
- *увеличение* безвозмездных поступлений на 123 417,7 тыс. рублей в основном за счет субсидий, субвенций.

В структуре поступлений за 1 полугодие 2022 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 86,2 % или 737 149,0 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится 10,6 % или 90 243,7 тыс. рублей, на долю неналоговых доходов - 3,2 % или 27 730,0 тыс. рублей доходов бюджета городского округа.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 1 полугодие 2022 года налоговые доходы составляют 10,6 %.

Исполнение по налоговым доходам за 1 полугодие 2022 года составило 90 243,7 тыс. рублей или 41,9 % к уточненному плану на 2022 год (215 359,4 тыс. рублей).

Налоговые доходы	Исполнение за I полугодие 2021 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за I полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Налог на доходы с физических лиц	60 969,3	48,6	60 428,0	45,5	67,0
Акцизы по подакцизным товарам	9 666,2	52,3	11 738,0	55,8	13,0
Налоги на совокупный доход	1 740,8	48,7	2 248,5	75,3	2,5
Налоги на имущество	13 156,5	23,7	12 995,3	24,0	14,4
Государственная пошлина	2 103,2	39,7	2 833,9	64,9	3,1
ИТОГО	87 636,0	42,0	90 243,7	41,9	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц - 60 428,0 тыс. рублей, удельный вес которого составил 67,0 % от общего объема налоговых доходов, налоги на имущество - 12 995,3 тыс. рублей, удельный вес которых составил 14,4 % от общего объема налоговых доходов, акцизы по подакцизным товарам - 11 738,0 тыс. рублей, удельный вес которых составил 13,0 % от общего объема налоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2022 года по налоговым доходам сложился по налогам на совокупный доход - 75,3 %, по государственной пошлине - 64,9 %, наименьший процент - по налогам на имущество - 24,0 %.

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года, отмечается *увеличение* поступлений на 2 607,7 тыс. рублей, в т.ч.: *увеличение* поступлений по акцизам по подакцизным товарам на 2 071,8 тыс. рублей, по налогам на совокупный доход на 507,7 тыс. рублей, по государственной пошлине на 730,7 тыс. рублей, *сокращение* поступлений по налогу на доходы с физических лиц на 541,3 тыс. рублей, по налогу на имущество на 161,2 тыс. рублей.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2022 года неналоговые доходы составляют 3,2 %.

Поступление неналоговых доходов, по отношению к уточненному плану на 2022 год (32 062,6 тыс. рублей), составило 86,5 % или 27 730,0 тыс. рублей.

Неналоговые доходы	Исполнение за I полугодие 2021 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнение за I полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
Доходы от использования	5 662,1	57,9	6 957,5	59,5	25,1

имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности					
Платежи при пользовании природными ресурсами	355,0	41,0	595,0	103,8	2,2
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 418,5	105,9	13 684,5	95,7	49,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 356,6	170,4	4 080,1	114,8	14,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 405,2	185,9	1 845,2	134,5	6,7
Прочие неналоговые доходы	154,0	78,4	567,7	101,9	2,0
ИТОГО	10 351,4	75,4	27 730,0	86,5	100,0

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются: доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 13 684,5 тыс. рублей, удельный вес которых составил 49,3 % от общего объема неналоговых доходов, доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 6 957,5 тыс. рублей, удельный вес которых составил 25,1 % от общего объема неналоговых доходов, доходы от продажи материальных и нематериальных активов - 4 080,1 тыс. рублей, удельный вес которых составил 14,7 % от общего объема неналоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2022 года по неналоговым доходам сложился по штрафам, санкциям, возмещению ущерба - 134,5 %, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 114,8 %, по платежам при пользовании природными ресурсами - 103,8 %, по прочим неналоговым доходам - 101,9 %, наименьший процент - по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 59,5 %.

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года, отмечается *увеличение* поступлений на 17 378,6 тыс. рублей, в т.ч.: по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 1 295,4 тыс. рублей, по платежам при пользовании природными ресурсами на 240,0 тыс. рублей, по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 12 266,0 тыс. рублей, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 2 723,5 тыс. рублей, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 440,0 тыс. рублей, по прочим неналоговым доходам на 413,7 тыс. рублей.

Согласно формы 5-ПГ «Информация о поступлении в бюджет доходов от сдачи в аренду (субаренду) имущества, находящегося в собственности Верещагинского городского округа Пермского края», заключено 19 договоров аренды, начислено по договорам аренды за 1 полугодие 2022 года 3 478,9 тыс. рублей, поступило 3 559,4 тыс. рублей (или 102,3 %). Следует отметить, что по

состоянию на 01.01.2022 года числилась задолженность по договорам аренды в сумме 193,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2022 года по 605 договорам найма начислено 686,4 тыс. рублей, поступило по состоянию на 01.07.2022 года 1 051,5 тыс. рублей (или 153,2 %). По состоянию на 01.01.2022 года числилась задолженность по договорам найма в сумме 3 586,6 тыс. рублей.

Согласно формы 6-ПГ «Информация о поступлении в бюджет Верецагинского городского округа Пермского края доходов от продажи и сдачи в аренду земельных участков, находящихся в муниципальной собственности», заключено 76 договоров аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, общей площадью 5 639 233,0 кв.м. Начислено арендной платы по договорам - 410,0 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 367,7 тыс. рублей (или 89,7 %). Продажа земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, не проводилась.

Согласно формы 7-ПГ «Информация о поступлении в бюджет доходов от продажи и сдачи в аренду земельных участков, а также доходов от продажи права заключения договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена», заключено 2 908 договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, общей площадью 91 766 102,0 кв.м. Начислено арендной платы по договорам - 2 469,1 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 1 869,0 тыс. рублей (или 75,7%). Продано земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, площадью 74 742,0 кв.м. Начислено по договорам продажи - 3 203,8 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 3 800,1 тыс. рублей (или 118,6 %).

Согласно формы 8-ПГ «Информация о поступлении в бюджет доходов от приватизации объектов, находящихся в муниципальной собственности» поступило доходов от реализации имущества в сумме 130,0 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами выполнены за 1 полугодие 2022 года на 103,8 % (595,0 тыс. рублей при плане 573,4 тыс. рублей).

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба выполнены на 134,5 % (1 845,2 тыс. рублей при плане 1 371,8 тыс. рублей) из-за поступления незапланированных в бюджет городского округа административных штрафов.

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2022 года 86,2 % составляют безвозмездные поступления (или 737 149,0 тыс. рублей). Исполнение уточненного плана на 2022 год (1 666 553,4 тыс. рублей) составило 44,2 %.

Наименование безвозмездных поступлений	Исполнение за I полугодие 2021 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Исполнение за I полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполне ния	Удель ный вес, %
Дотации	179 275,1	51,9	198 687,0	52,8	27,0

Субсидии	36 015,5	7,9	137 712,4	23,4	18,7
Субвенции	333 820,5	56,7	367 648,0	59,7	49,9
Иные межбюджетные трансферты	79 392,3	53,6	51 615,8	48,9	7,0
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	26,7	100,0	12 090,8	100,1	1,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 14 798,8	100,0	- 30 605,0	100,0	- 4,2
ИТОГО	613 731,3	40,3	737 149,0	44,2	100,0

В структуре безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2022 года наибольший объем 49,9 % составляют поступления в виде субвенций.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2022 года по безвозмездным поступлениям сложился по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,1 %, по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, наименьший процент - по субсидиям - 23,4%.

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года, отмечается *увеличение* поступлений на 123 417,7 тыс. рублей, в т.ч.: *увеличение* поступлений по дотации на 19 411,9 тыс. рублей, по субсидии на 101 696,9 тыс. рублей, по субвенции на 33 827,5 тыс. рублей, по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 12 064,1 тыс. рублей, по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет на 15 806,2 тыс. рублей, *сокращение* поступлений по иным межбюджетным трансфертам на 27 776,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2022 года **недоимка в бюджет городского округа** составила 23 926,2 тыс. рублей, что составляет 9,7 % объема прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа. Доля пеней и штрафов в общей сумме недоимки составляет 22,4 % или 5 362,2 тыс. рублей.

Задолженность по платежам в бюджет городского округа по состоянию на 01.07.2022 года в целом **снизилась на 28,3 %** (9 435,1 тыс. рублей), в основном за счет задолженности по налогам (9 864,3 тыс. рублей).

По налогам и сборам снижение на 28,2 % или на 8 970,3 тыс. рублей, по неналоговым доходам на 29,7 % или на 464,8 тыс. рублей.

В общей сумме задолженности на 01.07.2022 года (без пеней и штрафов 5 362,2 тыс. рублей) задолженность:

- по налогу на доходы физических лиц составила 1 070,6 тыс. рублей или 5,8 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, недоимка снизилась на 1 385,9 тыс. рублей;

- по транспортному налогу с организаций - 174,9 тыс. рублей или 1,0 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она увеличилась на 114,5 тыс. рублей;

- по транспортному налогу с физических лиц - 10 436,8 тыс. рублей или 56,2 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она снизилась на 5 316,8 тыс. рублей;

- по земельному налогу с организаций - 684,1 тыс. рублей или 3,7 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она увеличилась на 270,2 тыс. рублей;

- по земельному налогу с физических лиц - 1 909,6 тыс. рублей или 10,3 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она снизилась на 875,2 тыс. рублей;

- по налогу на имущество физических лиц - 2 773,2 тыс. рублей или 14,9 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она снизилась на 2 168,8 тыс. рублей;

- по единому налогу на вмененный доход - 300,7 тыс. рублей или 1,6 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она снизилась на 75,6 тыс. рублей;

- по единому сельскохозяйственному налогу - 3,9 тыс. рублей, по сравнению с началом года, она снизилась на 14,2 тыс. рублей;

- по налогу за патентную систему налогообложения - 112,9 тыс. рублей или 0,6 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года, она увеличилась на 52,3 тыс. рублей;

- по доходам, получаемым за аренду муниципального имущества и земельных участков - соответственно 160,4 тыс. рублей и 937,8 тыс. рублей, в сравнении с началом года, наблюдается увеличение по аренде имущества на 4,7 тыс. рублей, по аренде земли снижение на 469,5 тыс. рублей.

По пеням и штрафам на 01.07.2022 года, по сравнению с 01.01.2022 годом, наблюдается увеличение на 8,7 % или на 429,2 тыс. рублей.

По отсроченным платежам (без ареста на имущество) информация отсутствует.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Бюджет городского округа по расходам за 1 полугодие 2022 года исполнен на 806 869,9 тыс. рублей, что составляет 40,8 % от уточненных годовых назначений (1 978 056,5 тыс. рублей), общий объем неосвоенных бюджетных ассигнований составил 1 171 186,6 тыс. рублей или 59,2 %.

Первоначально решением о бюджете на 2022 год объем расходов утвержден в сумме 1 673 635,2 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете (в редакции от 26.05.2022 года), объем расходов

утвержден в сумме 1 762 797,2 тыс. рублей, т.е. увеличился на 89 162,0 тыс. рублей (или на 5,3 %).

Согласно уточненного плана, объем расходов составил 1 978 056,5 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 215 259,3 тыс. рублей (или 12,2 %).

Анализ расходной части бюджета городского округа за 1 полугодие 2022 года по разделам классификации расходов бюджета

Наименование расходов	раздел	Исполнено за 1 полугодие 2021 года (тыс. руб.)	% исполнения	Исполнено за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	0100	68 547,4	41,5	74 084,5	44,0	9,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	4 257,0	29,8	4 895,7	36,3	0,6
Национальная экономика	0400	43 103,0	26,5	39 962,3	22,5	5,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	37 758,0	23,9	44 690,2	29,3	5,5
Охрана окружающей среды	0600	38,6	7,6	30,0	31,6	0,0
Образование	0700	430 758,7	38,0	535 473,3	44,2	66,4
Культура, кинематография	0800	30 576,1	48,0	36 948,5	48,5	4,6
Здравоохранение	0900	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	1000	66 192,3	53,7	31 894,9	40,9	3,9
Физическая культура и спорт	1100	7 212,0	22,1	38 101,1	38,9	4,7
Средства массовой информации	1200	487,0	99,6	789,4	100,0	0,1
Итого:		688 930,1	37,1	806 869,9	40,8	100,0

Исполнение расходной части бюджета городского округа по разделам бюджетной классификации к *уточненным годовым назначениям* составляет от 22,5 % до 100,0 %.

Высокий процент исполнения составляют расходы по разделам, в т.ч.:

- 1200 «Средства массовой информации» - 100,0 %;
- 0800 «Культура, кинематография» - 48,5 %;
- 0700 «Образование» - 44,2 %;
- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 44,0 %;
- 1000 «Социальная политика» - 40,9 %;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 38,9 %;
- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 36,3 %.

Наиболее низкое освоение средств отмечается по разделам, в т.ч.:

- 0400 «Национальная экономика» - 22,5 %;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 29,3 %;
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 31,6 %.

По разделу 0900 «Здравоохранение» - исполнение отсутствует.

Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета городского округа составляют расходы по следующим разделам:

- 66,4 % - раздел 0700 «Образование»;
- 9,2 % - раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»;
- 5,5 % - раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»;
- 5,0 % - раздел 0400 «Национальная экономика»;
- 4,7 % - раздел 1100 «Физическая культура и спорт»;
- 4,6 % - раздел 0800 «Культура, кинематография».

Наименьший удельный вес составляют расходы по разделам:

- 0,1 % - раздел 1200 «Средства массовой информации»;
- 0,6 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- 3,9 % - раздел 1000 «Социальная политика».

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **74 084,5** тыс. рублей или 44,0 % от годовых бюджетных назначений (168 225,8 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»* исполнены в сумме 1 405,9 тыс. рублей или 48,7 % от годовых бюджетных назначений (2 888,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* исполнены в сумме 923,4 тыс. рублей или 38,9 % от годовых бюджетных назначений (2 371,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* исполнены в сумме 22 668,9 тыс. рублей или 42,1 % от годовых бюджетных назначений (53 866,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0105 «Судебная система»* исполнены в сумме 66,5 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (66,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* исполнены в сумме 5 936,5 тыс. рублей или 41,6 % от годовых бюджетных назначений (14 266,8 тыс. рублей);

- по подразделу *0111 «Резервные фонды»* предусмотрены годовые бюджетные назначения в объеме 881,8 тыс. рублей;

- расходы по подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* исполнены в сумме 43 083,3 тыс. рублей или 45,9 % от годовых бюджетных назначений (93 883,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **4 895,7** тыс. рублей или 36,3 % от годовых бюджетных назначений (13 487,4 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0310 «*Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность*» исполнены в сумме 4 782,7 тыс. рублей или 36,7 % от годовых бюджетных назначений (13 032,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0314 «*Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности*» исполнены в сумме 113,0 тыс. рублей или 24,8 % от годовых бюджетных назначений (455,3 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **39 962,3** тыс. рублей или 22,5 % от годовых бюджетных назначений (177 748,9 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0405 «*Сельское хозяйство и рыболовство*» исполнены в сумме 120,0 тыс. рублей или 57,1 % от годовых бюджетных назначений (210,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0408 «*Транспорт*» исполнены в сумме 1 349,0 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (1 349,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0409 «*Дорожное хозяйство (дорожные фонды)*» исполнены в сумме 37 787,2 тыс. рублей или 21,8 % от годовых бюджетных назначений (173 164,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0412 «*Другие вопросы в области национальной экономики*» исполнены в сумме 706,1 тыс. рублей или 23,3 % от годовых бюджетных назначений (3 025,6 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **44 690,2** тыс. рублей или 29,3 % от годовых бюджетных назначений (152 463,1 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0501 «*Жилищное хозяйство*» исполнены в сумме 15 649,1 тыс. рублей или 44,3 % от годовых бюджетных назначений (35 300,2 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0502 «*Коммунальное хозяйство*» исполнены в сумме 10 250,2 тыс. рублей или 24,5 % от годовых бюджетных назначений (41 843,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0503 «*Благоустройство*» исполнены в сумме 18 790,8 тыс. рублей или 24,9 % от годовых бюджетных назначений (75 319,4 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **30,0** тыс. рублей или 31,6 % от годовых бюджетных назначений (94,8 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод»* отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (64,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания»* исполнены в сумме 30,0 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (30,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0700 «Образование» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **535 473,3** тыс. рублей или 44,2 % от годовых бюджетных назначений (1 210 813,8 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *0701 «Дошкольное образование»* исполнены в сумме 148 691,9 тыс. рублей или 55,3 % от годовых бюджетных назначений (269 043,2 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0702 «Общее образование»* исполнены в сумме 342 913,9 тыс. рублей или 39,6 % от годовых бюджетных назначений (866 346,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0703 «Дополнительное образование детей»* исполнены в сумме 37 076,2 тыс. рублей или 59,0 % от годовых бюджетных назначений (62 856,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0707 «Молодежная политика»* исполнены в сумме 6 499,4 тыс. рублей или 57,2 % от годовых бюджетных назначений (11 366,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *0709 «Другие вопросы в области образования»* исполнены в сумме 291,9 тыс. рублей или 24,3 % от годовых бюджетных назначений (1 201,8 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **36 948,5** тыс. рублей или 48,5 % от годовых бюджетных назначений (76 241,5 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу *0801 «Культура»*.

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» по состоянию на 01.07.2022 года отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (2 257,1 тыс. рублей), в т.ч.:

- по подразделу *0902 «Амбулаторная помощь»* при годовых бюджетных назначениях (1 000,0 тыс. рублей);

- по подразделу *0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие»* при годовых бюджетных назначениях (1 257,1 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **31 894,9** тыс. рублей или 40,9 % от годовых бюджетных назначений (78 027,7 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* исполнены в сумме 2 996,3 тыс. рублей или 47,4 % от годовых бюджетных назначений (6 315,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* исполнены в сумме 19 193,7 тыс. рублей или 53,0 % от годовых бюджетных назначений (36 186,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *1004 «Охрана семьи и детства»* исполнены в сумме 9 704,9 тыс. рублей или 27,3 % от годовых бюджетных назначений (35 525,9 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **38 101,1** тыс. рублей или 38,9 % от годовых бюджетных назначений (97 906,9 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу *1101 «Физическая культура»* исполнены в сумме 721,1 тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (721,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу *1102 «Массовый спорт»* исполнены в сумме 37 380,0 тыс. рублей или 38,5 % от годовых бюджетных назначений (97 185,8 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» по состоянию на 01.07.2022 года исполнены в размере **789,4** тыс. рублей или 100,0 % от годовых бюджетных назначений (789,4 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу *1202 «Периодическая печать и издательства»*.

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года, отмечается *увеличение* расходов на 117 939,8 тыс. рублей или 17,1 %, в т.ч.:

- *увеличение* расходов по разделам:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» на 5 537,1 тыс. рублей;

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 638,7 тыс. рублей;

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 6 932,2 тыс. рублей;

- 0700 «Образование» на 104 714,6 тыс. рублей;

- 0800 «Культура, кинематография» на 6 372,4 тыс. рублей;

- 1100 «Физическая культура и спорт» на 30 889,1 тыс. рублей;

- 1200 «Средства массовой информации» на 302,4 тыс. рублей;

- *сокращение* расходов по разделам:

- 0400 «Национальная экономика» на 3 140,7 тыс. рублей;

- 0600 «Охрана окружающей среды» на 8,6 тыс. рублей;

- 1000 «Социальная политика» на 34 297,4 тыс. рублей.

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2022 году являются **5** главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ об исполнении бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств за 1 полугодие 2022 года

№	Ведомство	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете от 07.12.2021 года №46/417 (первоначально), (тыс. руб.)	Утверждено решением о бюджете (в редакции от 26.05.2022 года №54/478), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения к кассовому плану	Отклонения		Структура расходов по исполнению, %
								Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс. руб.), (гр.6-гр.7)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 30.06.2022 года №55/490) (тыс. руб.) (гр.6-гр.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	163	Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края	49 502,6	63 955,4	71 215,2	24 987,4	35,1	46 227,8	7 259,8	3,1
2	300	Администрация Верещагинского городского округа Пермского края	1 573 988,1	1 648 721,1	1 856 838,8	761 345,5	41,0	1 095 493,3	208 117,7	94,4
3	301	Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края	44 959,4	44 935,5	44 817,3	18 430,4	41,1	26 386,9	- 118,2	2,3
4	313	Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края	2 813,4	2 813,4	2 813,4	1 183,2	42,1	1 630,2	0,0	0,1
5	314	Дума Верещагинского городского округа Пермского края	2 371,8	2 371,8	2 371,8	923,4	38,9	1 448,4	0,0	0,1
		Итого:	1 673 635,3	1 762 797,2	1 978 056,5	806 869,9	40,8	1 171 186,6	215 259,3	100,0

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 35,1 % до 42,1 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 35,1 % или 24 987,5 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 71 215,2 тыс. рублей, остаток ассигнований 46 227,8 тыс. рублей или 64,9 %;

- по Администрации Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 41,0 % или 761 345,5 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 1 856 838,8 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 095 493,3 тыс. рублей или 59,0 %;

- по Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 41,1 % или 18 430,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 44 817,3 тыс. рублей, остаток ассигнований 26 386,9 тыс. рублей или 58,9 %;

- по Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 42,1 % или 1 183,2 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 813,4 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 630,2 тыс. рублей или 57,9 %;

- по Думе Верещагинского городского округа Пермского края - исполнение составило 38,9 % или 923,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 371,8 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 448,4 тыс. рублей или 61,1 %.

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета **наибольший удельный вес** занимают:

94,4 % - Администрация Верещагинского городского округа Пермского края;

3,1 % - Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края;

2,3 % - Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

Наименьший удельный вес занимают Дума Верещагинского городского округа Пермского края и Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края - по 0,1 %.

Структура расходов **по видам расходов** за 1 полугодие 2022 года представлена в следующей Таблице:

Вид расходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения	Удельный вес, %
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами»	146 639,4	63 208,7	43,1	7,8
200 «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»	309 008,5	72 513,2	23,5	9,0
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	23 435,7	8 246,4	35,2	1,0
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	505 455,9	89 328,7	17,7	11,1

600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	974 221,5	558 538,3	57,3	69,2
800 «Иные бюджетные ассигнования»	19 295,5	15 034,6	77,9	1,9
Итого:	1 978 056,5	806 869,9	40,8	100,0

Основным направлением расходования бюджетных средств в 1 полугодии 2022 года являлись расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (69,2 %).

Наибольший процент исполнения по расходам на иные бюджетные ассигнования - 77,9 %, наименьший процент исполнения 17,7 % составляют расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Бюджет городского округа за 1 полугодие 2022 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений.

Направление расходов	Уточненный кассовый план 2021 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 полугодие 2021 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %	Уточненный кассовый план 2022 года (тыс. руб.)	Исполнено за 1 полугодие 2022 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1	2	3	4	5	6	7
Расходы на программные мероприятия	1 781 761,1	657 364,1	95,4	1 920 499,8	776 502,3	96,2
Непрограммные расходы	73 316,2	31 566,0	4,6	57 556,7	30 367,6	3,8
Всего расходов	1 855 077,3	688 930,1	100,0	1 978 056,5	806 869,9	100,0

За 1 полугодие 2022 года реализованы мероприятия:

- по 14 муниципальным программам с объемом средств - 776 502,3 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 30 367,6 тыс. рублей (Приложение 1).

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года, по плановым назначениям наблюдается увеличения средств в сумме 122 979,2 тыс. рублей или 6,6 %, в т.ч.:

- *увеличение* расходов по программным мероприятиям на 138 738,7 тыс. рублей;
- *сокращение* расходов по непрограммным мероприятиям на 15 759,5 тыс. рублей;
- по произведенным расходам отмечается *увеличение* на 117 939,8 тыс. рублей или 17,1 %, в т.ч.:

- *увеличение* расходов по программным мероприятиям на 119 138,2 тыс. рублей;
- *сокращение* расходов по непрограммным мероприятиям на 1 198,4 тыс. рублей.

4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2022 год предусмотрено финансирование 14 муниципальных программ на общую сумму 1 920 499,8 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 40,4 % и составили 776 502,3 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям, остаток ассигнований 1 143 997,4 тыс. рублей или 59,6 %.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **96,2 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальным программам:

- Муниципальная программа «Развитие системы образования» - 70,1 %;
- Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - 4,9 %;
- Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - 4,7 %;
- Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта» - 4,7 %;
- Муниципальная программа «Муниципальное управление» - 3,6 %;
- Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей» - 2,3 %.

Процент исполнения к *уточненным годовым назначениям* по муниципальным программам составляет от 13,5 % до 48,6 %.

Более 30,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 9 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 37 656,7 тыс. рублей, что составляет 48,6 % от годовых бюджетных назначений (77 511,5 тыс. рублей), остаток ассигнований 39 854,8 тыс. рублей или 51,4 %;
- **муниципальная программа «Развитие системы образования»** - исполнена в сумме 565 942,8 тыс. рублей, что составляет 44,6 % от годовых бюджетных назначений (1 268 973,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 703 030,3 тыс. рублей или 55,4 %;
- **муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»** - исполнена в сумме 6 624,7 тыс. рублей, что составляет 42,1 % от годовых бюджетных назначений (15 744,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 9 120,0 тыс. рублей или 57,9 %;
- **муниципальная программа «Муниципальное управление»** - исполнена в сумме 28 691,1 тыс. рублей, что составляет 43,8 % от годовых

бюджетных назначений (65 518,5 тыс. рублей), остаток ассигнований 36 827,4 тыс. рублей или 56,2 %;

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** - исполнена в сумме 11 376,0 тыс. рублей, что составляет 40,1 % от годовых бюджетных назначений (28 374,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 16 998,1 тыс. рублей или 59,9 %;

- **муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»** - исполнена в сумме 38 101,1 тыс. рублей, что составляет 38,9 % от годовых бюджетных назначений (97 906,9 тыс. рублей), остаток ассигнований 59 805,8 тыс. рублей или 61,1 %;

- **муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** - исполнена в сумме 4 895,7 тыс. рублей, что составляет 33,1 % от годовых бюджетных назначений (14 801,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 9 905,6 тыс. рублей или 66,9 %.

Из 6 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Профилактика правонарушений»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 18 227,4 тыс. рублей, что составляет 32,6 % от годовых бюджетных назначений (55 915,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 37 688,4 тыс. рублей или 67,4 %;

- **муниципальная программа «Охрана окружающей среды»** - исполнена в сумме 30,0 тыс. рублей, что составляет 31,6 % от годовых бюджетных назначений (94,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 64,8 тыс. рублей или 68,4 %.

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов»* - исполнение отсутствует.

Менее 30,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 5 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 18 790,9 тыс. рублей, что составляет 27,0 % от годовых бюджетных назначений (69 579,5 тыс. рублей), остаток ассигнований 50 788,6 тыс. рублей или 73,0 %;

- **муниципальная программа «Экономическое развитие»** - исполнена в сумме 183,3 тыс. рублей, что составляет 22,6 % от годовых бюджетных назначений (810,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 626,7 тыс. рублей или 77,4 %;

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 39 184,1 тыс. рублей, что составляет 22,1 % от годовых бюджетных назначений (177 574,6 тыс. рублей), остаток ассигнований 138 390,5 тыс. рублей или 77,9 %;

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 1 303,2 тыс. рублей, что составляет 18,5 % от годовых

бюджетных назначений (7 053,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 5 749,8 тыс. рублей или 81,5 %.

Из 2 подпрограмм по 1 подпрограмме *«Реализация государственной национальной политики в Верецагинском городском округе»* - исполнение отсутствует.

• **муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** - исполнена в сумме 5 495,3 тыс. рублей, что составляет 13,5 % от годовых бюджетных назначений (40 642,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 35 146,7 тыс. рублей или 86,5 %.

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 52,8% или 30 367,6 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (57 556,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 27 189,1 тыс. рублей или 47,2 %.

Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил - **3,8 %**.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по 17 исполненным мероприятиям из 29 составляет от 12,8 % до 100,0 %, по 12 мероприятиям исполнение отсутствует, в т.ч.:

- *«Уплата административных штрафов по постановлениям...» (9 мероприятий);*

- *«Реализация мероприятий по созданию условий осуществления медицинской деятельности в модульных зданиях»;*

- *«Реализация муниципальных программ, приоритетных муниципальных проектов в рамках приоритетных региональных проектов, инвестиционных проектов муниципальных образований (нераспределенные средства краевого бюджета)»;*

- *«Реализация программы развития преобразованного Верецагинского городского округа Пермского края (нераспределенные средства краевого бюджета)».*

Наибольшую долю в непрограммных мероприятиях составляют расходы по мероприятию *«Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений»* - 70,8 %.

Объем резервного фонда администрации Верецагинского городского округа, в соответствии с уточненным бюджетом, в 2022 году составил 1 000,0 тыс. рублей.

За счет средств резервного фонда израсходовано 118,2 тыс. руб. или 11,8 % годовых назначений, остаток нераспределенных средств составил 881,8 тыс. рублей или 88,2 %.

Средства резервного фонда выделены администрации Верецагинского городского округа Пермского края на мероприятие *«Перезахоронение останков погибших при защите Отечества, уроженцев Верецагинского района»*.

Низкое исполнение по отдельным направлениям расходов за отчетный период обусловлено в основном по следующим причинам:

- не обеспечено финансирование из бюджетов других уровней;

- исполнение отдельных мероприятий запланировано на 3 - 4 квартал 2022 года;

- сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам, окончательные расчеты по ним запланированы на 3 - 4 квартал 2022 года.

5. Анализ объема поступлений и расходования средств муниципального дорожного фонда

Анализ объема поступлений и расходования средств муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа проведен на основании формы 3-ПГ «Информация об объеме поступлений и расходования средств муниципального дорожного фонда».

Доходные источники, участвующие при определении запланированного объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Доходные источники	Уточненный кассовый план		Исполнение	
	%	сумма	%	сумма
Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет		748,6		748,6
Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда				
Налог на доходы с физических лиц	32,7	43 401,2	14,9	19 749,3
доля в общем объеме формирования ДФ		25,2%		52,9%
Транспортный налог	100,0	32 619,9	17,9	5 842,2
доля в общем объеме формирования ДФ		18,9%		15,7%
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	100,0	21 028,9	55,8	11 738,0
доля в общем объеме формирования ДФ		12,2%		31,4%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100,0	75 365,7	0,0	0,0
доля в общем объеме формирования ДФ		43,7%		0,0%
ИТОГО доходов:		172 415,7	21,7	37 329,5

Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет на начало года составляет 748,6 тыс. рублей.

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненным годовых назначений, в сумме 172 415,7 тыс. рублей, исполнение составило 21,7 % или 37 329,5 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации - 21 028,9 тыс. рублей, исполнение составило 11 738,0 тыс. рублей или 55,8 %;

- транспортного налога - 32 619,9 тыс. рублей, исполнение составило 5 842,2 тыс. рублей или 17,9 %;

- налога на доходы физических лиц - 43 401,2 тыс. рублей, исполнение составило 19 749,3 тыс. рублей или 14,9 %;

- Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 75 365,7 тыс. рублей, исполнение отсутствует.

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс. руб.

Направление расходов	Уточненный кассовый план	Исполнение
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	168 488,7	37 787,2
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	71 892,7	33 730,7
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>41,5%</i>	<i>89,3%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	79 064,1	1 596,8
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>45,7%</i>	<i>4,2%</i>
Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п.Бородулино Верещагинского городского округа	2 343,0	2 343,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>1,4%</i>	<i>6,2%</i>
Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	745,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,4%</i>	<i>0,0%</i>
Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 372,4	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,8%</i>	<i>0,0%</i>
Установка и обслуживание светофорных объектов	516,1	116,7
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,3%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них (Лабораторный контроль по работам с устройством асфальтобетонных покрытий)	210,8	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,0%</i>
Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов	12 344,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>7,1%</i>	<i>0,0%</i>
Муниципальная программа «Благоустройство»	4 675,6	0,0
Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий)	4 675,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,7%</i>	<i>0,0%</i>
ВСЕГО	173 164,3	37 787,2

Средства дорожного фонда использованы в 1 полугодии 2022 года на 21,8% и составили 37 787,2 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 173 164,3 тыс. рублей, в т.ч.:

• В рамках муниципальной программы «**Муниципальные дороги и транспортная доступность**» средства дорожного фонда использованы на 22,4 % и составили 37 787,2 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 168 488,7 тыс. рублей, из них по направлениям расходов:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - в сумме 33 730,7 тыс. рублей или на 46,9 %;

- «Установка и обслуживание светофорных объектов» - в сумме 116,7 тыс. рублей или на 22,6 %;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - в сумме 1 596,8 тыс. рублей или на 2,0 %;
- «Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино Верецагинского городского округа» - в сумме 2 343,0 тыс. рублей или на 100,0%.

По состоянию на 01.07.2022 года отсутствует исполнение по мероприятиям, в т.ч.:

- «Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» - при уточненных годовых назначениях 745,0 тыс. рублей;
- «Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках» - при уточненных годовых назначениях 1 372,4 тыс. рублей;
- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» (Лабораторный контроль по работам с устройством асфальтобетонных покрытий) - при уточненных годовых назначениях 210,8 тыс. рублей;
- «Разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт автомобильных мостов и путепроводов» - при уточненных годовых назначениях 12 344,6 тыс. рублей.

• В рамках муниципальной программы «**Благоустройство**» по мероприятию «Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий)» средства дорожного фонда по состоянию на 01.07.2022 года не использованы, при уточненных годовых назначениях 4 675,6 тыс. рублей.

Наибольшую долю расходов в общем объеме муниципального дорожного фонда составили расходы на «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - 89,3 % или 33 730,7 тыс. рублей.

Остаток средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.07.2022 года составляет 290,9 тыс. рублей.

На начало года по объектам капитального строительства числилась дебиторская задолженность в сумме 100,0 тыс. рублей.

На 01.07.2022 года в целом числится кредиторская задолженность в сумме 19 395,6 тыс. рублей, в т.ч. по направлениям расходов:

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - кредиторская задолженность в сумме 6 077,9 тыс. рублей, из них:
 - «Ремонт автомобильной дороги ул.Р.Люксембург, г.Верецагино (от ул.Октябрьская до ул.Звезды; от ул.Энгельса до ул.Крупской)» - 2 080,5 тыс. рублей;
 - «Ремонт участка автодороги Верецагино - Соколово (уч.Верецагино - Сеныч) км 015+000 - км 015+510» - 2 456,7 тыс. рублей;

- «Ремонт автомобильной дороги ул. Верецагинская, г.Верецагино км 001+316 - км 001+741» - 1 540,7 тыс. рублей;

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - кредиторская задолженность в сумме 13 394,4 тыс. рублей;

- «Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» - дебиторская задолженность в сумме 100,0 тыс. рублей;

- «Установка и обслуживание светофорных объектов» - кредиторская задолженность в сумме 23,3 тыс. рублей.

Средства, выделенные на муниципальный дорожный фонд, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, *увеличились* на 18 228,0 тыс. рублей или 11,8 %.

6. Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан

Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан проведен на основании данных программного продукта «АЦК - Финансы».

Расходы, выделенные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, в 1 полугодии 2022 года исполнены на 32,6 % и составили 18 227,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 55 915,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 37 688,4 тыс. рублей или 67,4 %, в т.ч. в разрезе мероприятий:

- «Обеспечение жильем молодых семей» (краевая программа) - исполнение составило 26,6 % или 2 528,5 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 9 493,4 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 6 964,9 тыс. рублей или 73,4 %;

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа» - исполнение составило 16,2 % или 2 158,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 13 286,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 11 128,8 тыс. рублей или 83,8%;

- «Предоставление жилых помещений в рамках реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (средства Фонда содействия реформирования ЖКХ по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда)» - исполнение составило 47,2 % или 13 540,9 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 28 689,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 15 148,4 тыс. рублей или 52,8 %.

По состоянию на 01.07.2022 года отсутствует исполнение по мероприятиям, в т.ч.:

- «Приобретение жилых помещений для формирования муниципального жилищного фонда» - при уточненных годовых назначениях 1 140,6 тыс. рублей;
- «Обеспечение жильем молодых семей» (федеральная программа) - при уточненных годовых назначениях 3 305,6 тыс. рублей.

Объем средств, выделенных на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, *снизился* на 54 132,5 тыс. рублей или 49,2 %.

7. Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

Средства, выделенные на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений, использованы на 15,9 % и составляют 73 670,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 462 420,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 388 750,2 тыс. рублей или 84,1 %.

Процент исполнения к уточненным годовым назначениям составляет от 15,0 % до 33,1 %, в т.ч. по объектам:

- «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верещагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» - исполнение составило 15,0 % или 55 519,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 370 958,8 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 315 439,5 тыс. рублей или 85,0 %;

- «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г.Верещагино» - исполнение составило 24,1 % или 17 679,1 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 73 333,6 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 55 654,5 тыс. рублей или 75,9 %;

- «Строительство здания детского сада на 25 мест, Пермский край, Верещагинский городской округ, д.Бородули, ул.Центральная, 11» - исполнение составило 33,1 % или 472,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 1 428,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 956,2 тыс. рублей или 66,9 %.

По состоянию на 01.07.2022 года отсутствует исполнение по объектам, в т.ч.:

- «Реконструкция очистных сооружений г.Верещагино Верещагинского городского округа Пермского края» - при уточненных годовых назначениях 15 000,00 тыс. рублей;

- «Строительство элементов благоустройства на территории кладбища, Пермский край, Верещагинский городской округ, кадастровый номер 59:1663260101:628» - при уточненных годовых назначениях 1 700,0 тыс. рублей.

На начало года по объектам капитального строительства числилась дебиторская задолженность в сумме 10 773,6 тыс. рублей. На 01.07.2022 года сумма задолженности увеличилась на 52 936,5 тыс. рублей и составила 63 710,1 тыс. рублей, в т.ч. по объектам:

- «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ №121» в г.Верещагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» - 54 234,4 тыс. рублей;

- «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона в г.Верещагино» - 9 322,6 тыс. рублей;

- «Строительство здания детского сада на 25 мест, Пермский край, Верещагинский городской округ, д.Бородули, ул.Центральная, 11» - 153,1 тыс. рублей.

Объем средств, выделенных на реализацию инвестиционных проектов, по отношению к аналогичному периоду прошлого года, *увеличился* на 106 626,4 тыс. рублей или 30,0 %.

8.Анализ дефицита бюджета городского округа и источники его финансирования

На 2022 год (с учетом изменений) дефицит бюджета утвержден в объеме 46 004,5 тыс. рублей, согласно уточненного плана, дефицит бюджета составил 64 081,1 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита бюджета - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически за 1 полугодие 2022 года образовался профицит в сумме 48 252,8 тыс. рублей.

По результатам проведенного анализа отчетных данных об исполнении бюджета городского округа за 1 полугодие текущего года, КСП Верещагинского городского округа предлагает:

1.Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края уточнить показатели отчетных форм, согласно Приложения №2 «Рекомендации по уточнению форм предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года» к Информации в срок до **10 сентября 2022 года.**

2.Главным администраторам бюджетных средств осуществлять ежемесячный мониторинг результатов освоения бюджетных средств по муниципальным программам в текущем финансовом году.

Председатель



И.Ю. Филиппова

Анализ исполнения бюджета "Верещагинского городского округа Пермского края" в разрезе муниципальных программ, по непрограммным направлениям расходов за 1 полугодие 2022 года

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 07.12.2021 года №46/417 (первоначально), (тыс. руб.)	Утверждено решением о бюджете (в редакции от 26.05.2022 года №55/490), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	Отклонения		% исполнения к кассовому плану на год	Структура расходов, %
						Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс.руб.), (гр.5-гр.6)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 30.06.2022 года №55/490) (тыс.руб.), (гр.5-гр.4)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Муниципальные программы	1628278,4	1708619,2	1920499,8	776502,3	1143997,5	211880,6	40,4	96,2
1.	Муниципальная программа "Муниципальное управление"	65364,2	65529,4	65518,5	28691,1	36827,4	-10,9	43,8	3,6
1.1.	Подпрограмма "Совершенствование муниципального управления"	7164,5	7279,6	7193,2	3392,5	3800,7	-86,4	47,2	0,4
1.2.	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"	58199,7	58249,8	58325,3	25298,6	33026,7	75,5	43,4	3,1
2.	Муниципальная программа "Взаимодействие общества и власти"	2206,0	6973,1	7053,0	1303,2	5749,8	79,9	18,5	0,2
2.1.	Подпрограмма "Создание условий для активного участия населения в реализации социально-экономической политики Верещагинского городского округа"	2166,0	6933,1	7013,0	1303,2	5709,8	79,9	18,6	0,2
2.2.	Подпрограмма "Реализация государственной национальной политики в Верещагинском городском округе"	40,0	40,0	40,0	0,0	40,0	0,0	0,0	0,0
3.	Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения"	12360,1	14379,9	14801,3	4895,7	9905,6	421,4	33,1	0,6
3.1.	Подпрограмма "Функционирование систем гражданской обороны в разрезе защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	8708,9	10405,9	10811,7	4415,7	6396,0	405,8	40,8	0,5
3.2.	Подпрограмма "Повышение защищенности и совершенствование системы безопасности людей на водных объектах"	18,0	18,0	18,0	6,1	11,9	0,0	33,9	0,0
3.3.	Подпрограмма "Пожарная безопасность"	1982,6	2002,3	2002,3	160,9	1841,4	0,0	8,0	0,0
3.4.	Подпрограмма "Ликвидация природных очагов заболевания"	1511,4	1512,4	1514,0	200,0	1314,0	1,6	13,2	0,0
3.5.	Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма"	3,9	306,0	320,0	113,0	207,0	14,0	35,3	0,0
3.6.	Подпрограмма "Профилактика правонарушений"	135,3	135,3	135,3	0,0	135,3	0,0	0,0	0,0
4.	Муниципальная программа "Муниципальные дороги и транспортная доступность"	160968,5	166166,4	177574,6	39184,1	138390,5	11408,2	22,1	4,9
4.1.	Подпрограмма "Содержание, ремонт, капитальный ремонт и строительство (реконструкция) дорог местного значения"	159065,6	162590,6	173998,3	37670,5	136327,8	11407,7	21,6	4,7
4.2.	Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения"	1888,5	1888,5	1888,5	116,7	1771,8	0,0	6,2	0,0
4.3.	Подпрограмма "Развитие транспортной инфраструктуры"	14,4	1687,3	1687,8	1396,9	290,9	0,5	82,8	0,2
5.	Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства"	35573,1	55640,8	40642,0	5495,3	35146,7	-14998,8	13,5	0,7
5.1.	Подпрограмма "Жилищное хозяйство"	2446,5	3117,5	5755,1	2201,7	3553,4	2637,6	38,3	0,3
5.2.	Подпрограмма "Коммунальное хозяйство"	33126,6	52523,3	34886,9	3293,6	31593,3	-17636,4	9,4	0,4
6.	Муниципальная программа "Охрана окружающей среды"	94,8	94,8	94,8	30,0	64,8	0,0	31,6	0,0
						Отклонения			

№ п/п	Наименование расходов	Утверждено решением о бюджете от 07.12.2021 года №46/417 (первоначально), (тыс. руб.)	Утверждено решением о бюджете (в редакции от 26.05.2022 ода №55/490), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс.руб.), (гр.5-гр.6)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 30.06.2022 года №55/490) (тыс.руб.), (гр.5-гр.4)	% исполнения к кассовому плану на год	Структура расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6.1.	Подпрограмма "Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов"	64,8	64,8	64,8	0,0	64,8	0,0	0,0	0,0
6.2.	Подпрограмма "Экологическое образование и формирование экологической культуры населения"	30,0	30,0	30,0	30,0	0,0	0,0	100,0	0,0
7.	Муниципальная программа "Развитие системы образования"	1056318,5	1067407,1	1268973,1	565942,8	703030,3	201566,0	44,6	70,1
7.1.	Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования"	262185,7	266595,3	268756,5	151517,2	117239,3	2161,2	56,4	18,8
7.2.	Подпрограмма "Развитие системы начального, основного, среднего общего образования"	499705,4	505655,7	508711,2	297911,4	210799,8	3055,5	58,6	36,9
7.3.	Подпрограмма "Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях"	61957,9	64220,2	64220,2	37990,8	26229,4	0,0	59,2	4,7
7.4.	Подпрограмма "Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время"	12972,8	10312,4	10312,4	5791,2	4521,2	0,0	56,2	0,7
7.5.	Подпрограмма "Кадры системы образования"	22873,6	23055,0	23279,2	14030,5	9248,7	224,2	60,3	1,7
7.6.	Подпрограмма "Строительство (реконструкция) образовательных организаций и приведение их в нормативное состояние"	196623,1	197568,5	393693,6	58701,7	334991,9	196125,1	14,9	7,3
8.	Муниципальная программа "Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма"	65791,8	77204,5	77511,5	37656,7	39854,8	307,0	48,6	4,7
8.1.	Подпрограмма "Развитие культурного потенциала"	64794,8	76207,5	76277,5	36948,5	39329,0	70,0	48,4	4,6
8.2.	Подпрограмма "Молодежная политика"	997,0	997,0	1234,0	708,2	525,8	237,0	57,4	0,1
9.	Муниципальная программа "Благоустройство территории"	53165,9	63613,3	69579,5	18790,9	50788,6	5966,2	27,0	2,3
9.1.	Подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования"	33137,1	36384,5	42350,7	11805,2	30545,5	5966,2	27,9	1,5
9.2.	Подпрограмма "Формирование современной городской среды"	20028,8	27228,8	27228,8	6985,7	20243,1	0,0	25,7	0,9
10.	Муниципальная программа "Обеспечение жильем жителей"	35278,9	48766,1	55915,8	18227,4	37688,4	7149,7	32,6	2,3
11.	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта"	98441,9	97906,9	97906,9	38101,1	59805,8	0,0	38,9	4,7
11.1.	Подпрограмма "Развитие спортивной инфраструктуры"	90146,9	88640,8	88640,8	32591,7	56049,1	0,0	36,8	4,0
11.2.	Подпрограмма "Развитие массового спорта"	2361,3	3082,4	3082,4	1842,7	1239,7	0,0	59,8	0,2
11.3.	Подпрограмма "Развитие спортивных достижений"	5933,7	6183,7	6183,7	3666,7	2517,0	0,0	59,3	0,5
12.	Муниципальная программа "Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности"	13414,0	15634,6	15744,7	6624,7	9120,0	110,1	42,1	0,8
12.1.	Подпрограмма "Обеспечение реализации правомочий владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом"	1542,4	1680,6	1680,6	458,7	1221,9	0,0	27,3	0,1
12.2.	Подпрограмма "Управление земельными ресурсами"	193,6	1761,9	1761,9	259,4	1502,5	0,0	14,7	0,0
12.3.	Подпрограмма "Регулирование градостроительной и рекламной деятельности"	371,3	878,2	988,3	632,1	356,2	110,1	64,0	0,1
12.4.	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"	11306,7	11313,9	11313,9	5274,5	6039,4	0,0	46,6	0,7
						Отклонения			

№ п/п	Наименование расходов	утверждено решением о бюджете от 07.12.2021 года №46/417 (первоначально), (тыс. руб.)	утверждено решением о бюджете (в редакции от 26.05.2022 года №55/490), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс.руб.), (гр.5-гр.6)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 30.06.2022 года №55/490) (тыс.руб.), (гр.5-гр.4)	% исполнения к кассовому плану на год	Структура расходов, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
13.	Муниципальная программа "Экономическое развитие"	810,0	810,0	810,0	183,3	626,7	0,0	22,6	0,0
13.1.	Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства"	600,0	600,0	600,0	63,3	536,7	0,0	10,6	0,0
13.2.	Подпрограмма "Развитие сельского хозяйства"	210,0	210,0	210,0	120,0	90,0	0,0	57,1	0,0
14.	Муниципальная программа "Управление муниципальными делами"	28490,7	28492,3	28374,1	11376,0	16998,1	-118,2	40,1	1,4
14.1.	Подпрограмма "Организация и совершенствование бюджетного процесса, управление муниципальными делами"	1000,0	1000,0	881,8	0,0	881,8	-118,2	0,0	0,0
14.2.	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"	27490,7	27492,3	27492,3	11376,0	16116,3	0,0	41,4	1,4
	Непрограммные направления деятельности	45356,9	54178,0	57556,7	30367,6	27189,1	3378,7	52,8	3,8
	Итого:	1673635,3	1762797,2	1978056,5	806869,9	1171186,6	215259,3	40,8	100,0

Рекомендации по уточнению форм предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2022 года:

1.Форма 2-ПГ:

- **уточнить** объем финансовых средств:
 - в графе 10 по строкам п/п.1.1., п/п.1.2., п/п.3.1., п/п.4.1., п/п.5.1., в связи с чем, **уточнить** данные по итоговым строкам;
 - в графе 11 по строке п/п.4.1., в связи с чем, **уточнить** данные по итоговым строкам;
 - в графе 12 по строкам п/п.4.1., п/п.5.1., в связи с чем, **уточнить** данные по итоговым строкам;

2.Форма 3-ПГ:

- **уточнить** данные в графе 3 по п/п.2.3.;

3.Форма 8-ПГ:

- **дополнить** информацией по объекту, включенному в Прогнозный План приватизации муниципального имущества на 2022 год: «Муниципальное унитарное предприятие «Верещагинский комбинат детского питания».