



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 2021 года»

03 сентября 2021 года

№ 2

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 2021 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 на 01.07.2021 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 27.07.2021 года №СЭД-254-01-01-1243 (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 (29.07.2021 года).

Следует отметить, что **в нарушении пункта 2** постановления администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 27.07.2021 года №254-01-01-1243, сведения о ходе исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2021 года **не опубликованы** в газете «Заря» и **не размещены** на официальном сайте Верещагинского городского округа..

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края

(далее - *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям, показателям исполнения бюджета городского округа за 1 полугодие 2020 года.

1. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа за 1 полугодие 2021 года

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 11.12.2020 года №28/272 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (далее - решение о бюджете) бюджет городского округа на 2021 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы - 1 518 984,1 тыс. рублей;
- расходы - 1 518 984,1 тыс. рублей;
- дефицит - 0,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2021 года в решение о бюджете вносились изменения 5 раз, в результате чего, доходы бюджета городского округа были увеличены на 75 915,7 тыс. рублей, расходы увеличены на 129 153,3 тыс. рублей (Таблица).

В результате внесенных изменений, уточненный бюджет городского округа на 01.07.2021 года составил:

- доходы в сумме 1 594 899,8 тыс. рублей, что на 5,0 % выше первоначально утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 648 137,4 тыс. рублей, что на 8,5 % выше первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета увеличился на 53 237,6 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2021, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее - БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета городского округа на 2021 год

| | | | | | тыс.руб. |
|--|-------------|----------------------------|----------------------------------|-------------|------------------------------------|
| Наименование | Доходы | | | Расходы | Дефицит (-), профицит (+) |
| | Всего | в том числе | | | |
| | | налоговые и неналоговые | безвозмездн ые поступления | | |
| Первоначальная редакция решения о бюджете от 11.12.2020 года №28/272 | 1 518 984,1 | 222 157,4 | 1 296 826,7 | 1 518 984,1 | 0,0 |
| Уточненная редакция (с учетом изменений от 27.05.2021 года №38/327) | 1 594 899,8 | 222 157,4 | 1 372 742,4 | 1 648 137,4 | - 53 237,6 |
| Изменения за 1 полугодие 2021 года | + 75 915,7 | 0,0 | + 75 915,7 | + 129 153,3 | - 53 237,6 |

| | | | | | |
|--|-------|-----|-------|-------|---|
| Отклонение от первоначальной редакции, (%) | 105,0 | 0,0 | 105,9 | 108,5 | X |
|--|-------|-----|-------|-------|---|

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 24.06.2021 года №39/337 внесены изменения в бюджет городского округа по расходам + 5 950,8 тыс. рублей.

Справочно: Согласно пункта 2 решения Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 24.06.2021 года №39/337, настоящее решение вступает в силу с момента официального опубликования в газете «Заря». Опубликовано и вступило в силу данное решение 02.07.2021 года (публикация в газете «Заря» от 02.07.2021 года №26).

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части бюджета городского округа в 1 полугодии 2021 года были увеличены на 148 512,9 тыс. рублей и 200 726,6 тыс. рублей соответственно, без внесения изменений в решение о бюджете на 2021 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 2021 года была увеличена на 262,5 тыс. рублей, по остатку неиспользованных лимитов местного бюджета на оплату заключенных муниципальных контрактов прошлого года.

В результате внесенных изменений, уточненный план по доходам составил 1 743 412,7 тыс. рублей, по расходам - 1 855 077,3 тыс. рублей, дефицит бюджета - 111 664,6 тыс. рублей.

*Исполнение общих показателей бюджета городского округа
за 1 полугодие 2021 года*

| Показатели | Уточненный план (тыс.руб.) | Исполнено (тыс.руб.) | % исполнения | Отклонение от уточненного плана (тыс.руб.) |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------|--|
| Доходы всего, в т.ч.: | 1 743 412,7 | 711 718,7 | 40,8 | - 1 031 694,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 222 157,4 | 97 987,4 | 44,1 | - 124 170,0 |
| Безвозмездные поступления | 1 521 255,3 | 613 731,3 | 40,3 | - 907 524,0 |
| Расходы | 1 855 077,3 | 688 930,1 | 37,1 | - 1 166 147,2 |
| Дефицит (-), Профицит (+) | - 111 664,6 | + 22 788,6 | X | X |

Бюджет городского округа за 1 полугодие 2021 года исполнен по доходам в сумме 711 718,7 тыс. рублей, что составило 40,8 % от уточненного годового плана, по расходам в сумме 688 930,1 тыс. рублей, что составило 37,1 % от уточненного годового плана. Профицит бюджета на 01.07.2021 года составил 22 788,6 тыс. рублей, при уточненном плановом дефиците в размере 111 664,6 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 полугодие 2021 года составило 711 718,7 тыс. рублей или 40,8 % к уточненному плану на 2021 год (1 743 412,7 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года, поступление доходов увеличилось на 96 729,3 тыс. рублей или на 15,7 %, уровень исполнения годовых плановых назначений в отчетном периоде увеличился на 5,3 %, относительно прошлого года.

Анализ исполнения уточненного плана за 1 полугодие 2021 года в разрезе основных групп доходов приведен в Таблице:

| Наименование групп доходов | Исполнение за 1 полугодие 2020 года (тыс.руб.) | % исполнения | Исполнение за 1 полугодие 2021 года (тыс.руб.) | % исполнения |
|-------------------------------|--|--------------|--|--------------|
| Всего доходов, в т.ч.: | 614 989,4 | 35,5 | 711 718,7 | 40,8 |
| Налоговые доходы | 191 673,4 | 40,7 | 87 636,0 | 42,0 |
| Неналоговые доходы | 7 429,9 | 45,8 | 10 351,4 | 75,4 |
| безвозмездные поступления | 415 886,1 | 33,4 | 613 731,3 | 40,3 |

В сравнении с соответствующим периодом 2020 года, отмечается увеличение поступлений по отдельным группам доходов, в т.ч.:

- увеличение неналоговых доходов на 2 921,5 тыс. рублей в основном за счет доходов от использования имущества, доходов от продажи материальных и нематериальных активов;

- увеличение безвозмездных поступлений на 197 845,2 тыс. рублей в основном за счет дотации (в 2020 году была принято решение об отмене замены части дотации дополнительным нормативом отчислений с 01.01.2021 года).

В структуре поступлений за 1 полугодие 2021 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 86,2 % или 613 731,3 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится 12,3 % или 87 636,0 тыс. рублей, на долю неналоговых доходов - 1,5 % или 10 351,4 тыс. рублей доходов бюджета городского округа.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 1 полугодие 2021 года налоговые доходы составляют 12,3 %.

Исполнение по налоговым доходам за 1 полугодие 2021 года составило 87 636,0 тыс. рублей или 42,0 % к уточненному плану на 2021 год (208 432,2 тыс. рублей).

| Налоговые доходы | Исполнение за I полугодие 2020 года (тыс.руб.) | % исполнения | Исполнение за I полугодие 2021 года (тыс.руб.) | % исполнения | Удельный вес, % |
|------------------|--|--------------|--|--------------|-----------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------------------|------------------|-------------|-----------------|-------------|--------------|
| Налог на доходы с физических лиц | 164 423,2 | 42,5 | 60 969,3 | 48,6 | 69,6 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 8 496,1 | 43,4 | 9 666,2 | 52,3 | 11,0 |
| Налоги на совокупный доход | 4 926,4 | 102,5 | 1 740,8 | 48,7 | 2,0 |
| Налоги на имущество | 11 469,7 | 21,2 | 13 156,5 | 23,7 | 15,0 |
| Государственная пошлина | 2 358,0 | 42,1 | 2 103,2 | 39,7 | 2,4 |
| ИТОГО | 191 673,4 | 40,7 | 87 636,0 | 42,0 | 100,0 |

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц - 60 969,3 тыс. рублей, удельный вес, которого составил 69,6 % от общего объема налоговых доходов, налоги на имущество - 13 156,5 тыс. рублей, удельный вес которых составил 15,0 % от общего объема налоговых доходов.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2021 года по налоговым доходам сложился по акцизам по подакцизным товарам - 52,3 %, по налогам на совокупный доход - 48,7 %, по налогу на доходы с физических лиц - 48,6 %, наименьший процент - по налогам на имущество - 23,7 %.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2021 года неналоговые доходы составляли 1,5 %.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2021 год составило 75,4 % или 10 351,4 тыс. рублей.

| Неналоговые доходы | Исполнение за I полугодие 2020 года (тыс.руб.) | % исполнения | Исполнение за I полугодие 2021 года (тыс.руб.) | % исполнения | Удельный вес, % |
|---|--|--------------|--|--------------|-----------------|
| Доходы от использования имущества | 4 439,5 | 38,6 | 5 662,1 | 57,9 | 54,7 |
| Платежи за пользование природными ресурсами | 513,4 | 121,0 | 355,0 | 41,0 | 3,4 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1 117,6 | 47,2 | 1 418,5 | 105,9 | 13,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 334,3 | 22,0 | 1 356,6 | 170,4 | 13,1 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 005,6 | в 3 раза | 1 405,2 | 185,9 | 13,6 |
| Прочие неналоговые доходы | 19,5 | 33,6 | 154,0 | 78,4 | 1,5 |
| ИТОГО | 7 429,9 | 45,8 | 10 351,4 | 75,4 | 100,0 |

Основными доходными источниками в структуре неналоговых доходов являются: доходы от использования имущества - 5 662,1 тыс. рублей, удельный вес которых составил 54,7 % от общего объема неналоговых доходов, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 1 418,5 тыс.

рублей, удельный вес которых составил 13,7 %, штрафы, санкции, возмещение ущерба - 1 405,2 тыс. рублей, удельный вес которых составил 13,6 %.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2021 года по неналоговым доходам сложился по штрафам, санкциям, возмещению ущерба - 185,9 %, по доходам от продажи материальных и нематериальных активов - 170,4 %, по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства - 105,9 %, наименьший процент - по платежам за пользование природными ресурсами - 41,0 %.

Согласно формы 5-ПГ «Информация о поступлении в бюджет доходов от сдачи в аренду (субаренду) имущества, находящегося в собственности Верецагинского городского округа Пермского края», заключено 20 договоров аренды, начислено по договорам аренды за 1 полугодие 2021 года 2 990,0 тыс. рублей, поступило 3 011,5 тыс. рублей (или 100,7 %). Следует отметить, что по состоянию на 01.01.2021 года числилась задолженность по договорам аренды в сумме 292,8 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2021 года по 618 договорам найма начислено 1 324,40 тыс. рублей, поступило по состоянию на 01.07.2021 года 876,40 тыс. рублей (или 66,2 %). По состоянию на 01.01.2021 года числилась задолженность по договорам найма в сумме 4 642,30 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 66 договоров аренды земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, общей площадью 866 288,0 кв.м. Начислено арендной платы по договорам - 523,2 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 328,5 тыс. рублей (или 62,8 %). Продано 3 земельных участка, находящихся в муниципальной собственности, площадью 2 728,0 кв.м. По договорам продажи начислено 269,3 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 269,3 тыс. рублей (или 100,0 %).

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 2 800 договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, общей площадью 70 683 712,0 кв.м. Начислено арендной платы по договорам - 3 140,2 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 1 322,2 тыс. рублей (или 42,1 %). Продано земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, площадью 87 196,00 кв.м. Начислено суммы по договорам продажи - 722,5 тыс. рублей, поступило, согласно отчета - 723,5 тыс. рублей (или 100,1 %).

Согласно формы 8-ПГ «Информация о поступлении в бюджет доходов от приватизации объектов, находящихся в муниципальной собственности» поступило доходов от реализации имущества в сумме 230,0 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами выполнены за 1 полугодие на 41,0 % (355,0 тыс. рублей при плане 865,2 тыс. рублей).

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещением ущерба в 1,9 раза сложилось из-за поступления незапланированных в бюджете городского округа административных штрафов.

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 полугодие 2021 года 86,2 % составляют безвозмездные поступления (или 613 731,3 тыс. рублей). Исполнение уточненного плана на 2021 год (1 521 255,3 тыс. рублей) составило 40,3 %.

| Наименование безвозмездных поступлений | Уточненный план (тыс.руб.) | Исполнение за I полугодие (тыс.руб.) | % исполнения | Удельный вес, % |
|--|----------------------------|--------------------------------------|--------------|-----------------|
| Дотации | 345 162,1 | 179 275,1 | 51,9 | 29,2 |
| Субсидии | 453 599,6 | 36 015,5 | 7,9 | 5,9 |
| Субвенции | 589 108,9 | 333 820,5 | 56,7 | 54,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 148 150,8 | 79 392,3 | 53,6 | 12,9 |
| Прочие безвозмездные поступления | 6,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 26,7 | 26,7 | 100,0 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 14 798,8 | - 14 798,8 | 100,0 | - 2,4 |
| ИТОГО | 1 521 255,3 | 613 731,3 | 40,3 | 100,0 |

В структуре безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2021 года наибольший объем 54,4 % составляют поступления в виде субвенций.

Наибольший процент исполнения за 1 полугодие 2021 года по безвозмездным поступлениям сложился по возврату остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, по доходам бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 100,0 %, наименьший процент - по субсидиям - 7,9 %.

По состоянию на 01.07.2021 года **недоимка в бюджет городского округа** составила 29 506,2 тыс. рублей, что составляет 13,3 % объема прогнозируемых налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа. Доля пеней и штрафов в общей сумме недоимки составляет 17,6 % или 5 193,3 тыс. рублей.

Задолженность по платежам в бюджет городского округа по состоянию на 01.07.2021 года в целом **снизилась на 26,0 %** (10 354,8 тыс. рублей), в основном за счет задолженности по налогам (9 551,4 тыс. рублей). По налогам

и сборам снижение на 31,0 % или на 9 496,6 тыс. рублей, по неналоговым доходам на 1,7 % или на 54,8 тыс. рублей.

В общей сумме задолженности на 01.07.2021 года (без пеней и штрафов 5 193,3 тыс. рублей) задолженность:

- по налогу на доходы физических лиц составила 1 145,9 тыс. рублей или 4,7 % общей суммы недоимки, по сравнению с началом года недоимка увеличилась на 27,3 тыс. рублей;

- по транспортному налогу с организаций - 352,6 тыс. рублей или 1,5 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она увеличилась на 306,3 тыс. рублей;

- по транспортному налогу с физических лиц - 11 611,5 тыс. рублей или 47,8 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она снизилась на 6 987,9 тыс. рублей;

- по земельному налогу с организаций - 800,3 тыс. рублей или 3,3 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она увеличилась на 266,5 тыс. рублей;

- по земельному налогу с физических лиц - 2 873,0 тыс. рублей или 11,8 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она снизилась на 861,3 тыс. рублей;

- по налогу на имущество физических лиц - 3 720,6 тыс. рублей или 15,3 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она снизилась на 2 031,0 тыс. рублей;

- по единому налогу на вмененный доход - 465,3 тыс. рублей или 1,9 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она снизилась на 268,7 тыс. рублей;

- по единому сельскохозяйственному налогу - 24,7 тыс. рублей или 0,1 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она увеличилась на 15,6 тыс. рублей;

- по налогу за патентную систему налогообложения - 116,1 тыс. рублей или 0,5 % от общей суммы недоимки, по сравнению с началом года она увеличилась на 36,6 тыс. рублей;

- по доходам, получаемым за аренду муниципального имущества и земельных участков - соответственно 534,1 тыс. рублей и 2 668,8 тыс. рублей, в сравнении с началом года наблюдается увеличение по аренде имущества на 127,4 тыс. рублей, по аренде земли снижение на 182,2 тыс. рублей.

По пеням и штрафам на 01.07.2021 года, по сравнению с 01.01.2021 годом, наблюдается снижение на 13,4 % или на 803,4 тыс. рублей.

По отсроченным платежам (без ареста на имущество) (с учетом пени, штрафов), по сравнению с 01.01.2021 годом, по состоянию на 01.07.2021 года наблюдается рост на 3 461,3 тыс. рублей или на 60,8 %, в основном за счет увеличения задолженности, приостановленной к взысканию.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Бюджет городского округа по расходам за 1 полугодие 2021 года исполнен на 688 930,1 тыс. рублей, что составляет 37,1 % от уточненных годовых

назначений (1 855 077,3 тыс. рублей), общий объем неосвоенных бюджетных ассигнований составил 1 166 147,2 тыс. рублей или 62,9 %.

Первоначально решением о бюджете на 2021 год объем расходов утвержден в сумме 1 518 984,1 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете (в редакции от 27.05.2021 года), объем расходов утвержден в сумме 1 648 137,4 тыс. рублей, т.е. увеличился на 129 153,3 тыс. рублей (или на 8,5 %).

Согласно уточненного плана, объем расходов составил 1 855 077,3 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 206 939,9 тыс. рублей (или 12,6 %).

Анализ расходной части бюджета городского округа за 1 полугодие 2021 года по разделам классификации расходов бюджета

| Наименование расходов | раздел | Исполнено за 1 полугодие 2020 года (тыс.руб.) | Процент исполнения, % | Исполнено за 1 полугодие 2021 года (тыс. руб.) | % исполнения | Удельный вес, % |
|---|--------|---|-----------------------|--|--------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 66 528,6 | 41,7 | 68 547,4 | 41,5 | 9,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 2 683,5 | 24,6 | 4 257,0 | 29,8 | 0,6 |
| Национальная экономика | 0400 | 36 548,2 | 20,0 | 43 103,0 | 26,5 | 6,3 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 9 995,0 | 8,0 | 37 758,0 | 23,9 | 5,5 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 20,0 | 9,1 | 38,6 | 7,6 | 0,0 |
| Образование | 0700 | 422 509,0 | 37,9 | 430 758,7 | 38,0 | 62,5 |
| Культура, кинематография | 0800 | 37 601,8 | 55,5 | 30 576,1 | 48,0 | 4,4 |
| Здравоохранение | 0900 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальная политика | 1000 | 49 362,7 | 36,0 | 66 192,3 | 53,7 | 9,6 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 7 948,7 | 21,6 | 7 212,0 | 22,1 | 1,1 |
| Средства массовой информации | 1200 | 184,9 | 50,0 | 487,0 | 99,6 | 0,1 |
| Итого: | | 633 382,4 | 34,5 | 688 930,1 | 37,1 | 100,0 |

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации к уточненным годовым назначениям составляет от 7,6 % до 99,6 %.

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

- 1200 «Средства массовой информации» - 99,6 %;
- 1000 «Социальная политика» - 53,7 %;
- 0800 «Культура, кинематография» - 48,0 %;
- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 41,5 %;
- 0700 «Образование» - 38,0 %.

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

- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 29,8 %;
- 0400 «Национальная экономика» - 26,5 %;

- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 23,9 %;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 22,1 %;
- 0600 «Охрана окружающей среды» - 7,6 %.

По разделу 0900 «Здравоохранение» - исполнение отсутствует.

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

- 62,5 % - раздел 0700 «Образование»;
- 9,9 % - раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»;
- 9,6 % - раздел 1000 «Социальная политика»;
- 6,3 % - раздел 0400 «Национальная экономика»;
- 5,5 % - раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Наименьший удельный вес составляют расходы по разделам:

- 0,1 % - раздел 1200 «Средства массовой информации»;
- 0,6 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»;
- 1,1 % - раздел 1100 «Физическая культура и спорт»;
- 4,4 % - раздел 0800 «Культура, кинематография».

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **68 547,4** тыс. рублей или 41,5 % от годовых бюджетных назначений (165 330,5 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 1 046,9 тыс. рублей или 43,4 % от годовых бюджетных назначений (2 414,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0103 «*Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований*» исполнены в сумме 1 036,8 тыс. рублей или 44,7 % от годовых бюджетных назначений (2 318,1 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0104 «*Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций*» исполнены в сумме 20 014,7 тыс. рублей или 38,1 % от годовых бюджетных назначений (52 516,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0105 «*Судебная система*» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (17,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0106 «*Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора*» исполнены в сумме 5 851,9 тыс. рублей или 42,8 % от годовых бюджетных назначений (13 687,4 тыс. рублей);

- по подразделу 0111 «*Резервные фонды*» - предусмотрены годовые бюджетные назначения в объеме 1 898,9 тыс. рублей;

- расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 40 597,1 тыс. рублей или 43,9 % от годовых бюджетных назначений (92 478,5 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере 4 257,0 тыс. рублей или 29,8 % от годовых бюджетных назначений (14 272,8 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 4 257,0 тыс. рублей или 32,6 % от годовых бюджетных назначений (13 048,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (1 224,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0400 «Национальная экономика» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере 43 103,0 тыс. рублей или 26,5 % от годовых бюджетных назначений (162 381,4 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 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнены в сумме 37 361,0 тыс. рублей или 24,1 % от годовых бюджетных назначений (154 936,3 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнены в сумме 5 622,0 тыс. рублей или 77,7 % от годовых бюджетных назначений (7 235,1 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере 37 758,0 тыс. рублей или 23,9 % от годовых бюджетных назначений (158 129,0 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнены в сумме 11 033,1 тыс. рублей или 29,6 % от годовых бюджетных назначений (37 335,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 12 139,7 тыс. рублей или 25,8 % от годовых бюджетных назначений (47 094,2 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнены в сумме 14 585,1 тыс. рублей или 19,8 % от годовых бюджетных назначений (73 699,1 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0600 «Охрана окружающей среды» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **38,6** тыс. рублей или 7,6 % от годовых бюджетных назначений (510,9 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 (54,9 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» исполнены в сумме 38,6 тыс. рублей или 8,5 % от годовых бюджетных назначений (456,0 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0700 «Образование» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **430 758,8** тыс. рублей или 38,0 % от годовых бюджетных назначений (1 133 053,5 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» исполнены в сумме 126 633,9 тыс. рублей или 47,3 % от годовых бюджетных назначений (267 517,8 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0702 «Общее образование» исполнены в сумме 260 044,8 тыс. рублей или 33,2 % от годовых бюджетных назначений (783 318,5 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнены в сумме 36 413,9 тыс. рублей или 54,5 % от годовых бюджетных назначений (66 822,0 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0707 «Молодежная политика» исполнены в сумме 7 181,1 тыс. рублей или 52,7 % от годовых бюджетных назначений (13 618,6 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнены в сумме 485,0 тыс. рублей или 27,3 % от годовых бюджетных назначений (1 776,6 тыс. рублей).

Расходы по разделу 0800 «Культура, кинематография» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **30 576,1** тыс. рублей или 48,0 % от годовых бюджетных назначений (63 677,0 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 0801 «Культура».

Расходы по разделу 0900 «Здравоохранение» по состоянию на 01.07.2021 года отсутствуют, при годовых бюджетных назначениях (1 297,1 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 0907 «Санитарно-эпидемиологическое благополучие».

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **66 192,4** тыс. рублей или 53,7 % от годовых бюджетных назначений (123 356,5 тыс. рублей).

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 3 121,7 тыс. рублей или 45,7 % от годовых бюджетных назначений (6 834,7 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнены в сумме 52 034,1 тыс. рублей или 59,8 % от годовых бюджетных назначений (86 978,4 тыс. рублей);

- расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнены в сумме 11 036,6 тыс. рублей или 37,4 % от годовых бюджетных назначений (29 543,4 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **7 212,0** тыс. рублей или 22,1 % от годовых бюджетных назначений (32 579,7 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 6 490,9 тыс. рублей или 20,4 % от годовых бюджетных назначений (31 858,6 тыс. рублей).

Расходы по разделу 1200 «Средства массовой информации» по состоянию на 01.07.2021 года исполнены в размере **487,0** тыс. рублей или 99,6 % от годовых бюджетных назначений (488,9 тыс. рублей), в т.ч. по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства».

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2021 году являются **5** главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ об исполнении бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств за 1 полугодие 2021 года

| № | Ведомство | Наименование главного распорядителя бюджетных средств | Утверждено решением о бюджете от 11.12.2020 года №28/272 (первоначально), (тыс. руб.) | Утверждено решением о бюджете (в редакции от 27.05.2021 года №38/327), (тыс. руб.) | Кассовый план на год (тыс. руб.) | Исполнено за отчетный период (тыс. руб.) | % исполнения 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 24.06.2021 года №39/337), (тыс. руб.), (гр.6-гр.5) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |

| | | | | | | | | | | |
|---|-----|---|-------------|-------------|-------------|-----------|------|-------------|-----------|-------|
| 1 | 163 | Управление имущественных, земельных и градостроительн ых отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края | 140 641,5 | 119 623,3 | 130 901,9 | 60 622,2 | 46,3 | 70 279,7 | 11 278,6 | 8,8 |
| 2 | 300 | Администрация Верещагинского городского округа Пермского края | 1 328 484,8 | 1 478 657,0 | 1 674 419,4 | 607 526,4 | 36,3 | 1 066 893,0 | 195 762,4 | 88,1 |
| 3 | 301 | Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края | 44 840,1 | 44 839,5 | 44 738,4 | 18 609,7 | 41,6 | 26 128,7 | - 101,1 | 2,7 |
| 4 | 313 | Контрольно- счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края | 2 658,2 | 2 699,6 | 2 699,6 | 1 135,0 | 42,0 | 1 564,6 | 0,0 | 0,2 |
| 5 | 314 | Дума Верещагинского городского округа Пермского края | 2 359,5 | 2 318,0 | 2 318,0 | 1 036,8 | 44,7 | 1 281,2 | 0,0 | 0,2 |
| | | Итого: | 1 518 984,1 | 1 648 137,4 | 1 855 077,3 | 688 930,1 | 37,1 | 1 166 147,2 | 206 939,9 | 100,0 |

Процент исполнения к *уточненным годовым назначениям* по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 36,3 % до 46,3 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 46,3 % или 60 622,2 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 130 901,9 тыс. рублей, остаток ассигнований 70 279,7 тыс. рублей или 53,7 %;

- по **Администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 36,3 % или 607 526,4 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 1 674 419,4 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 066 893,0 тыс. рублей или 63,7 %;

- по **Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 41,6 % или 18 609,7 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 44 738,4 тыс. рублей, остаток ассигнований 26 128,7 тыс. рублей или 58,4 %;

- по **Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 42,0 % или 1 135,0 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 699,6 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 564,6 тыс. рублей или 58,0 %;

- по **Думе Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 44,7 % или 1 036,8 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 318,0 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 281,2 тыс. рублей или 55,3 %.

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

88,1 % - Администрация Верещагинского городского округа Пермского края;

8,8 % - Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края;

2,7 % - Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

Наименьший удельный вес занимает Дума Верещагинского городского округа Пермского края и Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края - по 0,2 %.

Структура расходов *по видам расходов* за 1 полугодие 2021 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» | 142 143,3 | 57 576,4 | 40,5 | 8,4 |
| 200 «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд» | 300 424,1 | 76 304,2 | 25,4 | 11,1 |
| 300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» | 25 631,2 | 16 562,1 | 64,6 | 2,4 |
| 400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности» | 410 038,9 | 29 729,9 | 7,3 | 4,3 |
| 600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» | 928 789,5 | 484 396,8 | 52,2 | 70,3 |
| 800 «Иные бюджетные ассигнования» | 48 050,3 | 24 360,7 | 50,7 | 3,5 |
| ИТОГО | 1 855 077,3 | 688 930,1 | 37,1 | 100,0 |

Основным направлением расходования бюджетных средств в 1 полугодии 2021 года являлись расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (70,3 %).

Наибольший процент исполнения по расходам на социальное обеспечение и иные выплаты населению - 64,6 %, наименьший процент исполнения 7,3 % составляют расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Бюджет городского округа за 1 полугодие 2021 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 (тыс. руб.) | Удельный вес, % | Исполнено за 1 квартал 2021 года (тыс. руб.) | Удельный вес, % |
|------------------------------------|--|--------------------|--|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Расходы на программные мероприятия | 1 781 761,1 | 96,0 | 657 364,1 | 95,4 |
| Непрограммные расходы | 73 316,2 | 4,0 | 31 566,0 | 4,6 |
| Всего расходов | 1 855 077,3 | 100,0 | 688 930,1 | 100,0 |

За 1 полугодие 2021 года реализованы мероприятия:

- по 14 муниципальным программам с объемом средств - 657 364,1 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств - 31 566,0 тыс. рублей (Приложение 1).

4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2021 год предусмотрено финансирование 15 муниципальных программ на общую сумму 1 781 761,1 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 36,9 % и составили 657 364,1 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (14 муниципальных программ), остаток ассигнований 1 124 397,0 тыс. рублей или 63,1 %.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **95,4 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальным программам:

- Муниципальная программа «Развитие системы образования» - 67,0 %;
- Муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей» - 7,1 %;
- Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность» - 5,8 %;
- Муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма» - 4,5 %;
- Муниципальная программа «Муниципальное управление» - 3,7 %.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по муниципальным программам составляет от 7,6 % до 56,3 %.

Более 30,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 6 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельности»** - исполнена в сумме 11 302,0 тыс. рублей, что

составляет 56,3 % годовых бюджетных назначений (20 058,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 8 756,3 тыс. рублей или 43,7 %;

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 30 924,5 тыс. рублей, что составляет 48,1 % годовых бюджетных назначений (64 292,5 тыс. рублей), остаток ассигнований 33 368,0 тыс. рублей или 51,9 %;

- **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 49 130,0 тыс. рублей, что составляет 44,6 % годовых бюджетных назначений (110 048,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 60 918,3 тыс. рублей или 55,4 %;

- **муниципальная программа «Муниципальное управление»** - исполнена в сумме 25 559,6 тыс. рублей, что составляет 39,8 % годовых бюджетных назначений (64 275,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 38 715,4 тыс. рублей или 60,2 %;

- **муниципальная программа «Развитие системы образования»** - исполнена в сумме 461 520,9 тыс. рублей, что составляет 38,9 % годовых бюджетных назначений (1 187 409,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 173 148,9 тыс. рублей или 61,1 %.

- **муниципальная программа «Управление муниципальными финансами»** - исполнена в сумме 4 716,9 тыс. рублей, что составляет 36,6 % годовых бюджетных назначений (12 886,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 8 169,8 тыс. рублей или 63,4 %.

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме *«Организация и совершенствование бюджетного процесса, управление муниципальным долгом»* - исполнение отсутствует.

Менее 30,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 8 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 834,0 тыс. рублей, что составляет 28,5 % от годовых бюджетных назначений (2 925,7) тыс. рублей, остаток ассигнований 2 091,7 тыс. рублей или 71,5 %.

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

- **муниципальная программа «Экономическое развитие»** - исполнена в сумме 220,0 тыс. рублей, что составляет 27,2 % от годовых бюджетных назначений (810,0 тыс. рублей), остаток ассигнований 590,0 тыс. рублей или 72,8 %;

- **муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** - исполнена в сумме 12 329,2 тыс. рублей, что составляет 24,5 % от годовых бюджетных назначений (50 377,3 тыс. рублей), остаток ассигнований 38 048,1 тыс. рублей или 75,5 %;

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 40 213,4 тыс. рублей, что

составляет 24,4 % от годовых бюджетных назначений (164 781,1 тыс. рублей), остаток ассигнований 124 567,7 тыс. рублей или 75,6 %;

- **муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта»** - исполнена в сумме 7 186,1 тыс. рублей, что составляет 22,1 % от годовых бюджетных назначений (32 529,7 тыс. рублей), остаток ассигнований 25 343,6 тыс. рублей или 77,9 %;

- **муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»** - исполнена в сумме 1 600,4 тыс. рублей, что составляет 21,9 % от годовых бюджетных назначений (7 319,8 тыс. рублей), остаток ассигнований 5 719,4 тыс. рублей или 78,1 %.

Из 7 подпрограмм, по 2 подпрограммам: *«Профилактика терроризма и экстремизма», «Профилактика наркомании, ВИЧ-инфекции и формирование ЗОЖ»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 11 788,5 тыс. рублей, что составляет 18,7 % от годовых бюджетных назначений (63 012,5) тыс. рублей, остаток ассигнований 51 224,0 тыс. рублей или 81,3 %.

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме *«Формирование современной городской среды»* - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Охрана окружающей среды»** - исполнена в сумме 38,6 тыс. рублей, что составляет 7,6 % от годовых бюджетных назначений (510,9 тыс. рублей), остаток ассигнований 472,3 тыс. рублей или 92,4 %.

Из 3 подпрограмм, по 2 подпрограммам: *«Повышение устойчивости природных экосистем, природопользование», «Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов»* - исполнение отсутствует.

По 1 муниципальной программе «Доступная среда» при уточненных годовых назначениях 524,3 тыс. рублей - исполнение отсутствует.

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 43,1% или 31 566,0 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (73 316,2 тыс. рублей), остаток ассигнований 41 750,2 тыс. рублей или 56,9 %.

Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил - **4,6 %**.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по 25 исполненным мероприятиям из 28 составляет от 10,5 % до 100,0 %, по 3 мероприятиям исполнение отсутствует, в т.ч.:

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

- *«Предоставление субсидии МУП "ВКБ" на возмещение затрат, связанных с проведением неотложных работ по ликвидации пожаров на полигоне твердых коммунальных отходов г.Верещагино»;*

- «Уплата исполнительского сбора по постановлению судебного пристава - исполнителя к ИП №5294/20/59031-ИП за неисполнение решения суда №2-642/2018 от 18.10.2018 в части разработки проектной документации и проведения работ по сохранению регионального объекта культурного наследия «Станция Вознесенское, где останавливался художник-баталист В.В.Верецагин».

Наибольшую долю в непрограммных мероприятиях составляют расходы по мероприятию «Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений» - 88,2 %.

Объем резервного фонда администрации Верецагинского городского округа, в соответствии с уточненным бюджетом, в 2021 году составил 2 000,0 тыс. рублей.

За счет средств резервного фонда израсходовано 101,1 тыс. руб. или 5,1 % годовых назначений, остаток нераспределенных средств составил 1 898,9 тыс. рублей или 94,9 %.

Средства резервного фонда выделены администрации Верецагинского городского округа Пермского края, наибольшая доля средств выделена на мероприятия, в т.ч.:

- «Выплата среднего месячного заработка за второй и третий месяц трудоустройства Ковалевой Наталье Анатольевне, замещавшей должность директора МБУК «Зюкайский центр досуга» - 61,1 тыс.рублей или 60,4 %;

- «Уплата административного штрафа по постановлению №59031/20/228674 от 13 ноября 2020 года по делу об административном правонарушении за неисполнение решения Верецагинского районного суда №2-47/2018 от 31 января 2018 года в части предоставления Живодеровой Галине Михайловне отдельного благоустроенного жилого помещения» - 30,0 тыс. рублей или 29,7 %.

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 2021 года;
- сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам, окончательные расчеты по ним запланированы на 3 - 4 квартал 2021 года.

5. Анализ объема поступлений и расходования средств муниципального дорожного фонда

Анализ объема поступлений и расходования средств муниципального дорожного фонда Верецагинского 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 | | 493,1 | | 493,1 |
| Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда | | | | |
| Налог на доходы с физических лиц | 23,2 | 29 094,5 | 11,3 | 14 126,5 |
| <i>доля в общем объеме формирования ДФ</i> | | 18,8% | | 46,3% |
| Транспортный налог | 100,0 | 30 253,8 | 22,2 | 6 730,9 |
| <i>доля в общем объеме формирования ДФ</i> | | 19,6% | | 22,0% |
| Акцизы | 100,0 | 18 476,5 | 52,3 | 9 666,2 |
| <i>доля в общем объеме формирования ДФ</i> | | 12,0% | | 31,7% |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 100,0 | 76 618,4 | 0,0 | 0,0 |
| <i>доля в общем объеме формирования ДФ</i> | | 49,6% | | 0,0% |
| ИТОГО доходов: | | 154 443,2 | | 30 523,6 |

Остаток средств муниципального дорожного фонда прошлых лет на начало года составляет 493,1 тыс. рублей.

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненным годовым назначениям, в сумме 154 443,2 тыс. рублей, исполнение составило 19,8 % или 30 523,6 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - 18 476,5 тыс. рублей, исполнение составило 9 666,2 тыс. рублей или 52,3 %;

- транспортного налога - 30 253,8 тыс. рублей, исполнение составило 6 730,9 тыс. рублей или 22,2 %;

- налога на доходы физических лиц - 29 094,5 тыс. рублей, исполнение составило 14 126,5 тыс. рублей или 11,3 %;

- Субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 76 618,4 тыс. рублей, исполнение отсутствует.

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

| Направление расходов | Уточненный кассовый план | Исполнение |
|--|--------------------------------|-----------------|
| Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность» | 151 213,7 | 37 361,0 |
| Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них | 62 078,5 | 34 503,4 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 40,1% | 92,3% |
| Диагностика, обследование и оценка состояния автомобильных дорог и искусственных сооружений на них | 697,7 | 697,7 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 0,5% | 1,9% |
| Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них | 81 409,0 | 2 055,8 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 52,5% | 5,5% |
| Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино | 3 280,0 | 0,0 |

| | | |
|---|------------------|-----------------|
| Верецагинского городского округа | | |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 2,1% | 0,0% |
| Разработка проектов организации дорожного движения, схем дислокации дорожных знаков и разметки | 1 100,0 | 0,0 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 0,7% | 0,0% |
| Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них | 500,0 | 0,0 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 0,3% | 0,0% |
| Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках | 1 200,0 | 0,0 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 0,8% | 0,0% |
| Установка и обслуживание светофорных объектов | 336,0 | 104,1 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 0,2% | 0,3% |
| Модернизация нерегулируемых пешеходных переходов | 612,5 | 0,0 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 0,4% | 0,0% |
| Муниципальная программа «Благоустройство» | 3 722,6 | 0,0 |
| Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий) | 3 722,6 | 0,0 |
| <i>доля расходов в общем объеме ДФ</i> | 2,4% | 0,0% |
| ВСЕГО | 154 936,3 | 37 361,0 |

Средства дорожного фонда использованы в 1 полугодии 2021 года на 24,1 % и составили 37 361,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 154 936,3 тыс. рублей, в т.ч.:

- В рамках муниципальной программы **«Муниципальные дороги и транспортная доступность»** средства дорожного фонда использованы на 24,7 % и составили 37 361,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 151 213,7 тыс. рублей, из них по направлениям расходов:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - в сумме 34 503,4 тыс. рублей или на 55,6 %;

- «Диагностика, обследование и оценка состояния автомобильных дорог и искусственных сооружений на них» - в сумме 697,7 тыс. рублей или на 100,0 %;

- «Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - в сумме 2 055,8 тыс. рублей или на 2,5 %;

- «Установка и обслуживание светофорных объектов» - в сумме 104,1 тыс. рублей или на 31,0 %.

По остальным направлениям расходов исполнение по состоянию на 01.07.2021 года отсутствует.

- В рамках муниципальной программы **«Благоустройство»** средства дорожного фонда по состоянию на 01.07.2021 года не использованы.

Остаток средств муниципального дорожного фонда по состоянию на 01.07.2021 года составляет **минус 6 344,3 тыс. рублей**.

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 2021 года исполнены на 44,6 % и составили 49 130,1 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 110 048,3 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 60 918,2 тыс. рублей или 55,4 %, в т.ч. в разрезе мероприятий:

- «Обеспечение жильем молодых семей» (краевая программа) - исполнение составило 47,6 % или 3 236,9 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 6 796,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 3 560,0 тыс. рублей;

- «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 32,0 % или 6 544,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 20 465,2 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 13 920,9 тыс. рублей;

- «Мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 1 января 2017 г.» - исполнение составило 18,5 % или 950,5 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 5 133,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 4 183,4 тыс. рублей;

- «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 52,3 % или 38 398,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 73 376,9 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 34 978,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2021 года отсутствует исполнение по мероприятиям, в т.ч.:

- «Предоставление жилых помещений в рамках реализации федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» (краевой бюджет)» - при уточненных годовых назначениях 3 717,9 тыс. рублей;

- «Обеспечение жильем молодых семей» (федеральная программа) - при уточненных годовых назначениях 557,5 тыс. рублей.

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

Средства, выделенные на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений, использованы на 3,6 % и составляют 12 708,6 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 355 794,5 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований составил 343 085,9 тыс. рублей или 96,4 %.

Процент исполнения к уточненным годовым назначениям составляет от 1,5 % до 58,7 %, в т.ч. по объектам:

- «Реконструкция объектов системы теплоснабжения п.Зюкайка Верещагинского городского округа Пермского края» - исполнение составило 58,7 % или 7 068,6 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 12 046,7 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 4 978,1 тыс. рублей;

- «Реконструкция здания начальной школы на 72 учащихся для размещения детского сада и пищеблока по адресу: Пермский край, Верещагинский городской округ, д.Бородули, ул.Центральная, 11» - исполнение составило 39,2 % или 960,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 2 450,0 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 1 490,0 тыс. рублей;

- «Строительство корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ № 121» в г.Верещагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» - исполнение составило 1,5 % или 4 680,0 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 316 768,4 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 312 088,4 тыс. рублей.

По состоянию на 01.07.2021 года отсутствует исполнение по объектам, в т.ч.:

- «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г.Верещагино Пермского края» - при уточненных годовых назначениях 10 946,4 тыс. рублей;

- «Строительство газопровода по ул.Железнодорожная в г.Верещагино Пермского края» - при уточненных годовых назначениях 300,0 тыс. рублей;

- «Реконструкция плоскостных спортивных сооружений городского стадиона» - при уточненных годовых назначениях 13 283,0 тыс. рублей.

На начало года по объектам капитального строительства числилась дебиторская задолженность в сумме 4 669,9 тыс. рублей. На 01.07.2021 года сумма задолженности сократилась на 4 188,0 тыс. рублей и составила 481,9 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» - 31,9 тыс. рублей;

- «Реконструкция объектов системы теплоснабжения г.Верещагино Пермского края» - 450,0 тыс. рублей.

8. Анализ дефицита бюджета городского округа и источники его финансирования

На 2021 год (с учетом изменений) дефицит бюджета утвержден в объеме 59 188,5 тыс. рублей, согласно уточненного плана, дефицит бюджета составил 59 188,5 тыс. рублей, т.е. без изменений.

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

Фактически за 1 полугодие 2021 года образовался профицит в сумме 22 788,6 тыс. рублей.

9. Анализ муниципальных контрактов, договоров

Анализ контрактации закупок участниками и неучастниками бюджетного процесса представлен в Таблице 1.

Анализ контрактации закупок по состоянию на 01 апреля 2021 года

Таблица 1

| Наименование учреждения (организации) | План-график | МК (договора), заключенные на 2021 год | | Процент контрактац ии |
|---|-------------|--|-------------|-----------------------------|
| | | сумма, т.р. | кол-во | |
| Раздел 1. Участники бюджетного процесса | | | | |
| Администрация ВГО | 177 152,027 | 109 | 89376,929 | 50,5 |
| Дума ВГО | 94,776 | 4 | 14,370 | 15,2 |
| КСП ВГО | 60,550 | 4 | 34,450 | 56,9 |
| Управление финансов администрации ВГО | 116,170 | 5 | 14,850 | 12,8 |
| Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации ВГО | 24 187,556 | 24 | 5 161,571 | 21,3 |
| ИТОГО | 201 611,079 | 146 | 94602,170 | 46,9 |
| МКУ «ЦБУ» | 969,582 | 6 | 493,017 | 50,8 |
| МКУ «ОКС» | 895,500 | 2 | 49,750 | 5,6 |
| МКУ «ХЭГ» | 12 844,908 | 63 | 8 389,935 | 65,3 |
| МКУ «ГО и ЧС» | 780,062 | 10 | 400,131 | 51,3 |
| ИТОГО | 15 490,052 | 81 | 9 332,833 | 60,2 |
| ВСЕГО по разделу 1 | 217 101,131 | 227 | 103 933,003 | 47,9 |
| Раздел 2. Неучастники бюджетного процесса | | | | |
| МБУК «Дворец досуга» | 8 678,477 | 69 | 7 888,346 | 90,9 |
| МБУК «Верещагинская центральная библиотека» | 1 750,067 | 33 | 338,892 | 19,4 |
| МБУК «ВМКЦ» | 2 472,900 | 74 | 921,536 | 37,3 |
| ИТОГО | 12 901,444 | 176 | 9 148,774 | 70,9 |
| МБУ ДО «Верещагинская школа искусств» | 3 857,954 | 46 | 262,819 | 6,8 |
| МБУ ДО «ДЮСШ» | 10 065,875 | 63 | 6 931,429 | 68,9 |
| ИТОГО | 13 923,829 | 109 | 7 194,248 | 51,7 |
| МБОУ «ВСШИ» | 15 884,657 | 34 | 5 370,613 | 33,8 |
| МБОУ «Верещагинская школа-интернат» | 7 602,012 | 47 | 2 345,660 | 30,9 |
| МБОУ «ВОК» | 197 655,971 | 230 | 115 547,346 | 58,5 |
| ИТОГО | 221 142,640 | 311 | 123 263,619 | 55,7 |
| ВСЕГО по разделу 2 | 247 967,913 | 596 | 139 606,641 | 56,3 |

Анализ контрактации закупок по состоянию на 01 июля 2021 года

| Наименование учреждения (организации) | План-график | МК (договора), заключенные на 2021 год | | Процент контракта ции |
|---|-------------|--|-------------|-----------------------------|
| | сумма, т.р. | кол-во | сумма, т.р. | |
| Раздел 1. Участники бюджетного процесса | | | | |
| Администрация ВГО | 185 475,861 | 230 | 153 881,623 | 82,9 |
| Дума ВГО | 94,776 | 6 | 16,320 | 17,2 |
| КСП ВГО | 66,300 | 6 | 42,170 | 63,6 |
| Управление финансов администрации ВГО | 111,670 | 6 | 18,000 | 16,1 |
| Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации ВГО | 24 494,588 | 39 | 12 135,274 | 49,5 |
| ИТОГО | 210 243,195 | 287 | 166 051,217 | 78,9 |
| МКУ «ЦБУ» | 1 014,625 | 14 | 717,587 | 70,7 |
| МКУ «ОКС» | 34 354,381 | 6 | 1 093,347 | 3,2 |
| МКУ «ХЭГ» | 14 663,723 | 125 | 12 774,239 | 87,1 |
| МКУ «ГО и ЧС» | 1 676,532 | 21 | 606,066 | 36,1 |
| ИТОГО | 51 709,261 | 166 | 15 191,239 | 29,4 |
| ВСЕГО по разделу 1 | 261 952,456 | 453 | 181 242,456 | 69,2 |
| Раздел 2. Неучастники бюджетного процесса | | | | |
| МБУК «Дворец досуга» | 17 569,749 | 161 | 11 764,679 | 66,9 |
| МБУК «Верещагинская центральная библиотека» | 1 781,637 | 82 | 911,346 | 51,1 |
| МБУК «ВМКЦ» | 2 653,839 | 157 | 1 611,759 | 60,7 |
| ИТОГО | 22 005,225 | 400 | 14 287,784 | 64,9 |
| МБУ ДО «Верещагинская школа искусств» | 7 323,060 | 80 | 5 262,439 | 71,9 |
| МБУ ДО «ДЮСШ» | 12 871,958 | 101 | 6 465,680 | 50,2 |
| ИТОГО | 20 195,018 | 181 | 11 728,119 | 58,1 |

| | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|
| МБОУ «ВСПИ» | 16 039,298 | 66 | 13 105,566 | 81,7 |
| МБОУ «Верещагинская школа-интернат» | 8 182,151 | 72 | 6 453,556 | 78,9 |
| МБОУ «ВОК» | 213 614,848 | 367 | 160 316,408 | 75,0 |
| ИТОГО | 237 836,297 | 505 | 179 875,530 | 75,6 |
| ВСЕГО по разделу 2 | 280 036,54 | 1086 | 208 891,433 | 74,6 |

За период с января по июнь 2021 г. всеми учреждениями Верещагинского городского округа Пермского края заключено 1 539 муниципальных контрактов, договоров (в т.ч. «переходящие» 2020 года), в том числе участниками бюджетного процесса 453 муниципальных контрактов (далее - МК), неучастниками бюджетного процесса – 1 086 договоров.

Наибольшее количество МК участниками бюджетного процесса заключено органами местного самоуправления - 287 МК или 63,4%. Процент контрактации по ОМС составил 78,9. Процент контрактации по муниципальным казенным учреждениям составил 29,4.

Наибольшее количество договоров неучастниками бюджетного процесса заключено по муниципальным бюджетным учреждениям образования - 505 или 46,5%. Процент контрактации по учреждениям культуры составил 60,7, по учреждениям дополнительного образования - 58,1, по учреждениям образования – 75,6.

Анализ муниципальных контрактов (договоров), заключенных на 2021 год и по состоянию на 01 июля 2021 года*

| Наименование учреждения (организации) | МК (договора) заключенные и размещенные в АЦК-финансы | | в том числе заключенные | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------|-------------------------|----------------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|-------------|--------|---|--|
| | | | Конкурентные процедуры | С единственным поставщиком | | | | | | | | Прочие основания (включая без указания основания) | |
| | | | | по п.4 ч.1 ст.93 | | по п.5 ч.1 ст.93 | | по п.8 ч.1 ст.93 | | | | | |
| | кол-во | сумма, т.р. | кол-во | сумма, т.р. | кол-во | сумма, т.р. | кол-во | сумма, т.р. | кол-во | сумма, т.р. | кол-во | сумма, т.р. | |
| Раздел 1. Участники бюджетного процесса | | | | | | | | | | | | | |
| Администрация ВГО | 230 | 153881,623 | 41 | 141752,973 | 86 | 11541,620 | - | - | - | - | 103 | 587,030 | |
| Дума ВГО | 6 | 16,320 | - | - | 4 | 15,330 | - | - | - | - | 2 | 0,990 | |
| КСП ВГО | 6 | 42,170 | - | - | 6 | 42,170 | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-------------------|-----------|-------------------|------------|------------------|----------|----------|-----------|-----------------|------------|-----------------|
| Управление финансов администрации ВГО | 6 | 18,000 | - | - | 2 | 9,750 | - | - | - | - | 4 | 8,250 |
| Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации ВГО | 39 | 12135,274 | 8 | 8781.852 | 23 | 1954,023 | - | - | 2 | 509,582 | 6 | 889,817 |
| ИТОГО | 287 | 166051,217 | 49 | 150534,825 | 121 | 13520,723 | - | - | 2 | 509,582 | 115 | 1486,087 |
| МКУ «ЦБУ» | 14 | 717,587 | - | - | 13 | 715,287 | - | - | - | - | 1 | 2,300 |
| МКУ «ОКС» | 6 | 1093,347 | - | - | 2 | 1068,008 | - | - | - | - | 4 | 25,339 |
| МКУ «ХЭГ» | 125 | 12774,239 | 4 | 4601.425 | 90 | 3870,699 | - | - | 11 | 894,784 | 20 | 3407,331 |
| МКУ «ГО и ЧС» | 21 | 606,066 | - | - | 19 | 602,393 | - | - | - | - | 2 | 3,673 |
| ИТОГО | 166 | 15191,239 | 4 | 4601,425 | 124 | 6256,387 | - | - | 11 | 894,784 | 27 | 3438,643 |
| ВСЕГО по разделу 1 | 453 | 181242,456 | 53 | 155136,250 | 245 | 19777,110 | - | - | 13 | 1404,366 | 142 | 4924,730 |

Раздел 2. Неучастники бюджетного процесса

| | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------------------|----------|-----------------|------------|-----------------|------------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| МБУК «Дворец досуга» | 161 | 11764,679 | 2 | 1976,316 | 15 | 387,906 | 119 | 3989,158 | 14 | 3046,985 | 11 | 2364,314 |
| МБУК «Верещагинская центральная библиотека» | 82 | 911,346 | - | - | 11 | 102,938 | 54 | 792,626 | - | - | 17 | 15,782 |
| МБУК «ВМКЦ» | 157 | 1611,759 | - | - | 98 | 651,255 | 55 | 860,941 | 1 | 9,000 | 3 | 90,563 |
| ИТОГО | 400 | 14287,784 | 2 | 1976,316 | 124 | 1142,099 | 228 | 5642,725 | 15 | 3055,985 | 31 | 2470,659 |
| МБУ ДО «Верещагинская школа искусств» | 80 | 5262,439 | - | - | - | - | 76 | 1764,744 | - | - | 4 | 3497,695 |
| МБУ ДО «ДЮСШ» | 101 | 6465,680 | - | - | 41 | 1337,277 | 55 | 3379,984 | 1 | 158,900 | 4 | 1589,519 |
| ИТОГО | 181 | 11728,119 | - | - | 41 | 1337,277 | 131 | 5144,728 | 1 | 158,900 | 8 | 5087,214 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|----------|----------------|----|-----------|-----|-----------|-----|-----------|----|-----------|-----|-----------|
| МБОУ «ВСШИ» | 66 | 13105,566 | 1 | 6684,953 | 38 | 751,676 | 20 | 1623,097 | 3 | 2939,469 | 4 | 1106,371 |
| МБОУ «Вережаг инская школа- интернат» | 72 | 6453,556 | 1 | 2238,115 | 45 | 1419,877 | 15 | 1371,415 | 1 | 868,764 | 10 | 555,385 |
| МБОУ «ВОК» | 367 | 160316,40 8 | 61 | 86805,353 | 148 | 14429,399 | 86 | 13940,687 | 17 | 8791,77 | 55 | 36349,195 |
| ИТОГО | 505 | 179875,53 0 | 63 | 95728,421 | 231 | 16600,952 | 121 | 16935,199 | 21 | 12600,003 | 69 | 38010,955 |
| ВСЕГО по разделу 2 | 108 6 | 205891,43 3 | 65 | 97707,737 | 396 | 19080,328 | 480 | 27722,652 | 37 | 15814,888 | 108 | 45568,828 |

*Данные сформированы в АЦК-финансы по состоянию 15.07.2021

За период с января по июнь 2021 г. всеми учреждениями Вережагинского городского округа Пермского края заключено 1 421 МК, договоров (в т.ч. «переходящие» 2020 года) с единственным поставщиком на общую сумму 134 289,902 тыс. руб. или 34,7% от общей суммы всех заключенных МК и договоров, из них:

- органами местного самоуправления и их функциональными органами 238 МК на сумму 15 516,392 тыс. рублей, что составляет 11,6% от общего количества заключенных МК, договоров с единственным поставщиком;

- муниципальными казенными учреждениями 162 МК на сумму 10 589,814 тыс. руб., что составляет 7,9% от общего количества заключенных МК, договоров с единственным поставщиком;

- муниципальными бюджетными учреждениями культуры 398 договоров на сумму 12 311,468 тыс. руб., что составляет 9,2% от общего количества заключенных МК, договоров;

- муниципальными бюджетными общеобразовательными учреждениями (в т.ч. дополнительного образования) 623 договоров на сумму 95 875,228 тыс. руб., что составляет 71,4% от общего количества заключенных МК, договоров с единственным поставщиком.

Из общей суммы заключенных с единственным поставщиком МК, договоров:

- по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заключено 641 МК, договоров на общую сумму 38 847,438 тыс. руб. или 28,9% от общего количества МК, договоров, заключенных с единственным поставщиком;

- по пункту 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заключено 480 МК, договора на общую сумму 27 722,652 тыс. руб. или 20,6% от общего количества МК, договоров, заключенных с единственным поставщиком;

- по пункту 8 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ заключено 50 МК, договора на общую сумму 17 219,254 тыс. руб. или 12,8% от общего количества МК, договоров, заключенных с единственным поставщиком;

- по другим основаниям статьи 93 Закона № 44-ФЗ (включая МК, договора без указания основания) заключено 250 МК, договоров на общую сумму 50 493,558 тыс. руб. или 37,6% от общего количества МК, договоров, заключенных с единственным поставщиком.

Наибольшее количество договоров с единственным поставщиком заключено МБОУ «ВОК» - 306, в т.ч. по пункту по пункту 4 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ 148 или 10,4% от всех МК, договоров, заключенных с единственным поставщиком. Среди участников бюджетного процесса наибольшее количество, заключенных МК с единственным поставщиком заключено администрацией ВГО ПК - 189 МК, МКУ «ХЭГ» - 121 МК.

В целях обеспечения открытости и прозрачности закупок, осуществляемых в соответствии с пунктами 4, 5 части 1 статьи 93 Закона № 44-ФЗ, повышения конкуренции между участниками закупок, а также эффективного расходования бюджетных средств в соответствии с Постановлением Правительства Пермского края от 02.11.2018 № 657-п «Об автоматизации закупок товаров, работ, услуг «малого» объема», с Приказом Министерства по регулированию контрактной системы в сфере закупок Пермского края от 27.03.2020 № СЭД-32-01-04-38 «Об осуществлении закупок товаров, работ, услуг «малого» объема с использованием информационных систем» принято Постановление администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 31.03.2021 № 254-01-01-486 «Об осуществлении закупок «малого» объема с использованием информационных систем заказчиками Верещагинского городского округа» (далее - Постановление 31.03.2021 № 254-01-01-486), вступившее в силу 31.03.2021.

Выборочно проанализированы закупки на предмет применения Постановления от 31.03.2021 № 254-01-01-486 «Об осуществлении закупок «малого» объема с использованием информационных систем заказчиками Верещагинского городского округа и в результате выявлено, что не все муниципальные заказчики осуществляют «малые закупки» в автоматизированной информационной системе «Портал поставщиков», расположенная в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» по адресу: <http://zakupki.mos.ru>, а именно:

1.МБОУ «ВСШИ»:

-договор № 577/2021 от 01.06.2021 на поставку канцелярских товаров (бумага, ручки шариковые и т.п.) в сумме 6 000,00 рублей;

-договор № 42 от 03.06.2021 на поставку товара (ноутбуки, МФУ, проекторы и т.п.) в сумме 225 765,00 рублей.

2.МБОУ «Верещагинская школа-интернат»:

-договор № 021/21 от 04.06.2021 на поставку канцелярских товаров (ручки шариковые, карандаши и т.п.) в сумме 2 500,00 рублей;

-договор № 41 от 13.05.2021 на поставку товара (столы, шкафы для документов, приборы бытовые и т.п.) в сумме 215 800,00 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 не допускать неточностей в формах предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа. Рекомендации по

уточнению форм предоставления информации в Приложении 2 к настоящей Информации.

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 2021 года

| Линейный код | Наименование расходов | Утверждено решением о бюджете от 11.12.2020 года №28/272 (первоначальное) (тыс. руб.) | Утверждено решением о бюджете (в редакции от 27.05.2021 года №38/327), (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.3-гр.6) | Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 27.05.2021 года №38/327) (тыс. руб.) (гр.3-гр.4) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Муниципальные программы | 1451293,8 | 1576219,3 | 1781761,1 | 657364,1 | 1124397,0 | 205541,8 | 36,9 | 95,4 |
| 1. | Муниципальная программа "Муниципальное управление" | 63850,2 | 64275,0 | 64275,0 | 25559,6 | 38715,4 | 0,0 | 39,8 | 3,7 |
| 1.1. | Подпрограмма "Совершенствование муниципального управления" | 7569,8 | 7828,2 | 7773,9 | 3649,8 | 4124,1 | -54,3 | 46,9 | 0,5 |
| 1.2. | Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы" | 56280,4 | 56446,8 | 56501,1 | 21909,8 | 34591,3 | 54,3 | 38,8 | 3,2 |
| 2. | Муниципальная программа "Взаимодействие общества и власти" | 1134,6 | 2030,7 | 2925,7 | 834,0 | 2091,7 | 195,0 | 28,5 | 0,1 |
| 2.1. | Подпрограмма "Создание условий для активного участия населения в реализации социальной экономической политики Верещагинского городского округа" | 1094,6 | 2690,7 | 2885,7 | 834,0 | 2051,7 | 195,0 | 28,9 | 0,1 |
| 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 и жизнедеятельности населения" | 2997,3 | 7319,8 | 7319,8 | 1600,4 | 5719,4 | 0,0 | 21,9 | 0,2 |
| 3.1. | Подпрограмма "Функционирование систем гражданской обороны в разрезе защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" | 57,7 | 1292,3 | 1292,3 | 1237,8 | 54,5 | 0,0 | 95,8 | 0,2 |
| 3.2. | Подпрограмма "Повышение защищенности и совершенствование системы безопасности людей на водных объектах" | 37,0 | 37,0 | 37,0 | 31,2 | 5,8 | 0,0 | 84,3 | 0,0 |
| 3.3. | Подпрограмма "Пожарная безопасность" | 1010,7 | 3070,9 | 3070,9 | 189,4 | 2881,5 | 0,0 | 6,2 | 0,0 |
| 3.4. | Подпрограмма "Ликвидация природных очагов заболеваний" | 1465,6 | 1465,6 | 1465,6 | 116,0 | 1349,6 | 0,0 | 7,9 | 0,0 |
| 3.5. | Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма" | 0,0 | 1027,7 | 1027,7 | 0,0 | 1027,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3.6. | Подпрограмма "Профилактика правонарушений" | 391,3 | 391,3 | 391,3 | 26,0 | 365,3 | 0,0 | 6,6 | 0,0 |
| 3.7. | Подпрограмма "Профилактика наркомании, ВИЧ-инфекции и формирование ЗОЖ" | 35,0 | 35,0 | 35,0 | 0,0 | 35,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4. | Муниципальная программа "Муниципальные дороги и транспортная доступность" | 160112,4 | 163208,9 | 164781,1 | 40213,4 | 124567,7 | 1572,2 | 24,4 | 5,8 |
| 4.1. | Подпрограмма "Содержание, ремонт, капитальный ремонт и строительство (реконструкция) дорог местного значения" | 157952,1 | 160736,2 | 162308,4 | 40053,5 | 122254,9 | 1572,2 | 24,7 | 5,8 |
| 4.2. | Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения" | 2148,5 | 2148,5 | 2148,5 | 104,1 | 2044,4 | 0,0 | 4,8 | 0,0 |
| 4.3. | Подпрограмма "Развитие транспортной инфраструктуры" | 11,8 | 324,2 | 324,2 | 55,8 | 268,4 | 0,0 | 17,2 | 0,0 |
| 5. | Муниципальная программа "Развитие жилищно-коммунального хозяйства" | 25906,3 | 37986,3 | 50377,3 | 12329,2 | 38048,1 | 12391,0 | 24,5 | 1,8 |
| 5.1. | Подпрограмма "Жилищное хозяйство" | 3043,2 | 4133,8 | 4133,8 | 1040,1 | 3093,7 | 0,0 | 25,2 | 0,2 |
| 5.2. | Подпрограмма "Коммунальное хозяйство" | 22863,1 | 33852,5 | 46243,5 | 11289,1 | 34954,4 | 12391,0 | 24,4 | 1,6 |
| 6. | Муниципальная программа "Охрана окружающей среды" | 104,9 | 510,9 | 510,9 | 38,6 | 472,3 | 0,0 | 7,6 | 0,0 |
| | | | | | | | Отклонения | | |

| № п/п | Наименование расходов | Утверждено решением о бюджете от 11.12.2020 года №28/272 (первоначально), (тыс. руб.) | Утверждено решением о бюджете (в редакции от 27.05.2021 года №38/327), (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 27.05.2021 года №38/327) (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 "Повышение устойчивости природных экосистем, природопользование" | 0,0 | 406,0 | 406,0 | 0,0 | 406,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6.2. | Подпрограмма "Снижение техногенной нагрузки на окружающую среду от твердых коммунальных отходов" | 54,9 | 54,9 | 54,9 | 0,0 | 54,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6.3. | Подпрограмма "Экологическое образование и формирование экологической культуры населения" | 50,0 | 50,0 | 50,0 | 38,6 | 11,4 | 0,0 | 77,2 | 0,0 |
| 7. | Муниципальная программа "Развитие системы образования" | 880492,8 | 1011801,6 | 1187409,0 | 461520,9 | 725888,1 | 175607,4 | 38,9 | 67,0 |
| 7.1. | Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования" | 253781,0 | 257179,2 | 257179,2 | 131427,1 | 125752,1 | 0,0 | 51,1 | 19,1 |
| 7.2. | Подпрограмма "Развитие системы начального, основного, среднего общего образования" | 470974,0 | 480039,0 | 481419,5 | 268578,6 | 212840,9 | 1380,5 | 55,8 | 39,0 |
| 7.3. | Подпрограмма "Развитие способностей и интересов обучающихся, воспитание детей в образовательных организациях" | 63414,3 | 67720,1 | 67720,1 | 36629,0 | 31091,1 | 0,0 | 54,1 | 5,3 |
| 7.4. | Подпрограмма "Организация отдыха и оздоровления детей в каникулярное время" | 12592,2 | 12592,2 | 12592,2 | 6832,7 | 5759,5 | 0,0 | 54,3 | 1,0 |
| 7.5. | Подпрограмма "Кадры системы образования" | 20306,4 | 20306,5 | 20306,5 | 12297,7 | 8008,8 | 0,0 | 60,6 | 1,8 |
| 7.6. | Подпрограмма "Строительство (реконструкция) образовательных организаций и приведение их в нормативное состояние" | 59424,9 | 173964,6 | 348191,5 | 5755,8 | 342435,7 | 174226,9 | 1,7 | 0,8 |
| 8. | Муниципальная программа "Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма" | 61509,8 | 62851,8 | 64292,5 | 30924,5 | 33368,0 | 1440,7 | 48,1 | 4,5 |
| 8.1. | Подпрограмма "Развитие культурного потенциала" | 60406,1 | 61748,1 | 63188,8 | 30576,1 | 32612,7 | 1440,7 | 48,4 | 4,4 |
| 8.2. | Подпрограмма "Молодежная политика" | 1103,7 | 1103,7 | 1103,7 | 348,4 | 755,3 | 0,0 | 31,6 | 0,1 |
| 9. | Муниципальная программа "Благоустройство территории" | 52649,1 | 59854,6 | 63012,5 | 11788,5 | 51224,0 | 3157,9 | 18,7 | 1,7 |
| 9.1. | Подпрограмма "Благоустройство территорий общего пользования" | 33246,3 | 40451,7 | 43609,7 | 11788,5 | 31821,2 | 3158,0 | 27,0 | 1,7 |
| 9.2. | Подпрограмма "Формирование современной городской среды" | 19402,8 | 19402,9 | 19402,8 | 0,0 | 19402,8 | -0,1 | 0,0 | 0,0 |
| 10. | Муниципальная программа "Обеспечение жильем жителей" | 126154,3 | 103219,5 | 110048,3 | 49130,0 | 60918,3 | 6828,8 | 44,6 | 7,1 |
| 11. | Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта" | 48829,0 | 32529,6 | 32529,7 | 7186,1 | 25343,6 | 0,1 | 22,1 | 1,0 |
| 11.1. | Подпрограмма "Развитие спортивной инфраструктуры" | 41738,9 | 24522,2 | 24522,3 | 2214,1 | 22308,2 | 0,1 | 9,0 | 0,3 |
| 11.2. | Подпрограмма "Развитие массового спорта" | 2235,4 | 3152,7 | 3152,7 | 1693,4 | 1459,3 | 0,0 | 53,7 | 0,2 |
| 11.3. | Подпрограмма "Развитие спортивных достижений" | 4854,7 | 4854,7 | 4854,7 | 3278,6 | 1576,1 | 0,0 | 67,5 | 0,5 |
| 12. | Муниципальная программа "Доступная среда" | 0,0 | 524,3 | 524,3 | 0,0 | 524,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12.1. | Подпрограмма "Обеспечение доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения" | 0,0 | 524,3 | 524,3 | 0,0 | 524,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13. | Муниципальная программа "Управление и распоряжение муниципальным имуществом, земельными ресурсами, градостроительной и рекламной деятельностью" | 13755,3 | 15608,5 | 20058,3 | 11302,0 | 8756,3 | 4449,8 | 56,3 | 1,6 |
| | | | | | | Отклонения | | | |

| № п/п | наименование расходов | Утверждено решением о бюджете от 11.12.2020 года №28/292 (первоначально), (тыс. руб.) | Утверждено решением о бюджете (в редакции от 27.05.2021 года №38/327), (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 27.05.2021 года №38/327) (тыс.руб.), (гр.5-гр.4) | % исполнения к кассовому плану на год | Структура расходов, % |
|-------|--|---|--|-------------------------------------|--|--|---|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 13.1. | Подпрограмма "Обеспечение реализации правомочий владения, пользования и распоряжения муниципальным имуществом" | 1608,9 | 2616,4 | 2616,4 | 1213,8 | 1402,6 | 0,0 | 46,4 | 0,2 |
| 13.2. | Подпрограмма "Управление земельными ресурсами" | 540,0 | 540,0 | 540,0 | 53,2 | 486,8 | 0,0 | 9,9 | 0,0 |
| 13.3. | Подпрограмма "Регулирование градостроительной и рекламной деятельности" | 950,0 | 1795,7 | 6245,5 | 5490,0 | 755,5 | 4449,8 | 87,9 | 0,8 |
| 13.4. | Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы" | 10656,4 | 10656,4 | 10656,4 | 4545,0 | 6111,4 | 0,0 | 42,7 | 0,7 |
| 14. | Муниципальная программа "Экономическое развитие" | 810,0 | 810,0 | 810,0 | 220,0 | 590,0 | 0,0 | 27,2 | 0,0 |
| 14.1. | Подпрограмма "Развитие малого и среднего предпринимательства" | 600,0 | 600,0 | 600,0 | 100,0 | 500,0 | 0,0 | 16,7 | 0,0 |
| 14.2. | Подпрограмма "Развитие сельского хозяйства" | 210,0 | 210,0 | 210,0 | 120,0 | 90,0 | 0,0 | 57,1 | 0,0 |
| 15. | Муниципальная программа "Управление муниципальными финансами" | 12987,8 | 12987,8 | 12886,7 | 4716,9 | 8169,8 | -101,1 | 36,6 | 0,7 |
| 15.1. | Подпрограмма "Организация и совершенствование бюджетного процесса, управление муниципальным долгом" | 2000,0 | 2000,0 | 1898,9 | 0,0 | 1898,9 | -101,1 | 0,0 | 0,0 |
| 15.2. | Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы" | 10987,8 | 10987,8 | 10987,8 | 4716,9 | 6270,9 | 0,0 | 42,9 | 0,7 |
| | Непрограммные направления деятельности | 67690,3 | 71918,1 | 73316,2 | 31566,0 | 41750,2 | 1398,1 | 43,1 | 4,6 |
| | Итого: | 151898,1 | 164818,4 | 185507,3 | 688230,3 | 1166147,2 | 206939,9 | 37,1 | 100,0 |

Рекомендации по уточнению форм предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 полугодие 2021 года:

1. Форма 2-ПГ:

- **уточнить** объем финансовых средств в графе 10 по строкам п/п.1.2., п/п.3.1., в связи с чем, **уточнить** данные по итоговым строкам;
- в графе 1 **отразить** нумерацию пункта (подпункта) по двум последним строкам.

2. Форма 3-ПГ:

- **уточнить** объем финансовых средств в графе 8 по строкам п/п.2.5.4., п/п.2.5., п.2.

3. Форма 5-ПГ:

- **уточнить** площадь (кв.м) в графе 4 по строке п/п.1.1.;
- **отразить** нумерацию подпунктов в графе 1 по категориям имущества муниципальной собственности пункта 2.

4. Форма 6-ПГ:

- **уточнить** объем финансовых средств в графах 3 - 4, 7 - 8, т.к. согласно данной формы, утвержденной решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 22.06.2020 года №22/223 «О формах предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края», информация отражается в «тыс. рублей».

5. Форма 7-ПГ:

- **уточнить** объем финансовых средств в графах 4 - 5, 8, 10, т.к. согласно данной формы, утвержденной решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 22.06.2020 года №22/223 «О формах предоставления информации об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края», информация отражается в «тыс. рублей».

6. Форма 8-ПГ:

- **отразить** соответствующие данные в графах по строке «Итого».