

**Тульская область**

**Муниципальное образование город Алексин**

**Контрольно-счетная палата**

## ЗАКЛЮЧЕНИЕ №27

##  на отчет об исполнении бюджета муниципального образования

## город Алексин за 1 полугодие 2022 года

г. Алексин 02 сентября 2022 года

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

- план работы контрольно-счетной палаты образования город Алексин (далее – контрольно-счетная палата) на 2022 год, утвержденный распоряжением председателя контрольно-счетной палаты образования город Алексин от 27 декабря 2021 года №63 – р/КСП;

- распоряжение председателя контрольно-счетной палаты муниципального образования город Алексин от 25 августа 2022 года №23-р/КСП «О проведении экспертно-аналитического мероприятия «Подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 1 полугодие 2022 года».

**Цели экспертно-аналитического мероприятия:**

### - анализ фактического исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года по отношению к его плановым годовым назначениям;

- оценка эффективности и результативности использования в отчетном периоде бюджетных средств;

- подготовка заключения на отчет об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин за 1 полугодие 2022 года.

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

- постановление администрации муниципального образования город Алексин от 24 августа 2022 года №1553 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования город Алексин на 1 июля 2022 года», с учетом изменений, внесенных постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29 августа 2022 года №1559 (далее – Отчет);

- пояснительная записка к Отчету;

- информация о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических затратах на их денежное содержание на 1 июля 2022 года;

- нормативные акты и распорядительные документы в части осуществления расходов бюджета городского округа в отчетном периоде;

- иные документы, относящиеся к теме экспертно-аналитического мероприятия.

**1. Анализ основных параметров исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 1 полугодие 2022 года**

Анализ исполнения бюджета муниципального образования город Алексин за 1 полугодие 2022 года проведен контрольно-счетной палатой по отношению к показателям, утвержденным решением Собрания депутатов муниципального образования город Алексин 23 декабря 2021 года №9(25).2 «О бюджете муниципального образования город Алексин на 2022 год и на плановый период 2023 – 2024 годов» (далее – Решение о бюджете) в редакции от 24 марта 2022 года, то есть в редакции Решения о бюджете, действовавшей на 01 июля 2022 года.

Решением о бюджете (в ред. Решения от 24 марта 2022 года) бюджет города Алексина утвержден по доходам в сумме 1 960 566 538,38 рубля, по расходам в сумме 2 064 176 453,45 рубля, предельный размер дефицита бюджета определен в сумме 103 609 915,07 рубля.

Согласно Отчету бюджет города Алексина за 1 полугодие 2022 года исполнен:

- **по доходам** – в сумме 947 098 247,43 рубля, что составило 48,3% от объема доходов, утвержденного Решением о бюджете (в ред. Решения от 24 марта 2022 года);

- **по расходам** – в сумме 971 130 049,14 рубля или 44,1% от объема расходов, утвержденного сводной бюджетной росписью бюджета муниципального образования город Алексин на 2022 год (в редакции от 30 июня 2022 года).

По состоянию на 01.07.2022 года превышение расходов над доходами составило 24 031 801,71 рубля, то есть на конец отчетного периода сложился дефицит бюджета.

**2. Доходы бюджета муниципального образования город Алексин**

За 1 полугодие 2022 года бюджет муниципального образованияпо доходам исполнен в объеме 947 098 247,43 рубля, что составляет 48,3% к прогнозируемому объему доходов бюджета на 2022 год. По отношению к аналогичному периоду 2021 года поступление доходов увеличилось на 231 103 468,32 рубля или на 32,3%.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены в сумме 356 931 145,04 рубля или на 47,3% от годового прогнозного показателя, что на 64 374 307,66 рубля или на 22,0% выше объема соответствующих доходов, поступивших в бюджет муниципального образования в аналогичном периоде прошлого года.

Безвозмездные поступления в местном бюджете за 1 полугодие 2022 года составили 590 167 102,39 рубля или 48,9% от годового показателя, что на 166 729 160,66 рубля или на 39,4% больше объема безвозмездных поступлений в бюджете городского округа, поступивших в аналогичном периоде 2021 года.

Структура доходов бюджета муниципального образования город Алексин в рассматриваемом периоде текущего и прошлого годов представлена в таблице 1.

Таблица 1

| **Наименование показателей** | **1 полугодие 2021 года, %** | **1 полугодие 2022 года, %** |
| --- | --- | --- |
| **Налоговые и неналоговые доходы,** в том числе: | **40,9** | **37,7** |
| Налог на доходы физических лиц | 21,6 | 19,1 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ | 5,0 | 5,1 |
| Налоги на совокупный доход | 5,2 | 5,0 |
| Налог на имущество физических лиц | 0,3 | 0,2 |
| Налог на имущество организаций | 1,5 | 1,0 |
| Земельный налог | 2,5 | 2,9 |
| Государственная пошлина, сборы | 0,5 | 0,5 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | менее 0,1 | менее 0,1 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2,5 | 1,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 0,1 | 0,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затратгосударства | 0,4 | 0,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальныхактивов | 1,0 | 1,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,3 | 0,2 |
| Прочие неналоговые доходы (невыясненные поступления) | менее 0,1 | - |
| **Безвозмездные поступления** | **59,1** | **62,3** |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **100,0** | **100,0** |

Из представленной таблицы видно, что структура доходов бюджета муниципального образования в отчетном периоде претерпела изменения по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По итогам 1 полугодия текущего года доля налоговых и неналоговых доходов сократилась на 3,2% за счет уменьшения долей поступления от налога на доходы физических лиц (на 2,5 процентных пункта), от налогов на совокупный доход (на 0,2%), от имущественных налогов (в целом на 0,6%), от оказания платных услуг и от поступлений штрафов (на 0,1 процентных пункта каждая доля).

При этом по ряду позиций отмечается рост долей поступлений в общем объеме поступивших за 1 полугодие доходов относительно аналогичного периода 2021 года: по доходам от акцизов, от земельного налога и от продажи материальных и нематериальных активов. На уровне 1 полугодия прошлого года в отчетном периоде сформировались только доли поступлений от государственной пошлины и сборов, а также от платежей при пользовании природными ресурсами.

Как видно из таблицы, доля безвозмездных поступлений в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 3,2%, в абсолютных величинах рост поступления данных видов доходов значительный – на 166 729 160,66 рубля.

Анализ исполнения бюджета города Алексина по доходам в разрезе видов доходов за 1 полугодие 2022 года представлен в таблице 2.

Таблица 2

| **Наименование показателей** | **Исполнено** **на 01.07.2022 года** |
| --- | --- |
| **рублей** | **% к плану 2022 года** |
| **Налоговые и неналоговые доходы, всего** из них: | **356 931 145,04** | **47,3** |
| Налог на доходы физических лиц | 181 261 514,79 | 47,2 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 48 573 991,26 | 54,2 |
| Налоги на совокупный доход | 47 055 375,05 | 54,6 |
| Налог на имущество физических лиц  | 1 902 787,03 | 7,8 |
| Налог на имущество организаций | 9 342 851,05 | 49,9 |
| Земельный налог | 27 745 346,48 | 33,9 |
| Государственная пошлина | 4 860 189,66 | 59,4 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 122,55 | - |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 17 146 714,76 | 45,1 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 651 917,68 | 66,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2 511 399,96 | 66,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальныхактивов | 13 855 381,92 | 89,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 2 051 623,85 | 73,3 |
| Прочие неналоговые доходы | - 28 071,00 | - |
| **Безвозмездные поступления, всего**из них:  | **590 167 102,39** | **48,9** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе: | 588 035 494,39 | 48,8 |
| - дотации | 9 156 706,23 | 55,5 |
| - субсидии | 26 242 777,77 | 12,2 |
| - субвенции | 376 393 381,96 | 53,1 |
| - иные межбюджетные трансферты | 176 242 628,43 | 66,6 |
| Прочие безвозмездные поступления | 2 410 452,78 | 76,3 |
| Доходы бюджета от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 60 218,78 | - |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - 339 063,56 | 121,5 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **947 098 247,43** | **48,3** |

***Налоговые и неналоговые доходы***

За 1 полугодие 2022 года поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального образования город Алексин составило 47,3% от годового прогнозного показателя.

Значительный уровень исполнения наблюдается по доходам:

* от поступления акцизов (54,2);
* от налогов на совокупный доход (54,6%);
* от государственной пошлины (59,4%);
* от платежей при пользовании природными ресурсами (66,1%) ;
* от штрафов, санкций и возмещения ущерба (73,3%). При этом административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях, поступили в объеме 84,2% от запланированных на год; поступление штрафов, определенных Законами Тульской области, составило 31,5% от годового плана; штрафы, пени, неустойки, уплаченные в соответствии с законами или договорами, поступили лишь в объеме 16,3% от годовых назначений; исполнение по платежам в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) составило 62,0% от годового плана; объем платежей, уплачиваемых в целях возмещения вреда, составил 109,0% от запланированного на год;
* от продажи материальных и нематериальных активов (89,4%);
* от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (66,0%). Поступления от оказания услуг муниципальными учреждениями составили 1 076 276,71 рубля (56,6% от годового плана), в том числе:

*- МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» – в сумме 517 760,00 рублей (организация групповых физкультурно-оздоровительных и спортивных занятий и проведение массовых спортивных мероприятий);*

*- МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин – 24 432,00 рубля* *(за услуги по депозитарному хранению документов и выдаче архивных справок);*

*- МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» – 534 084,71 рубля (от оказания услуг по осуществлению строительного контроля за выполнением работ по капитальному ремонту общего имущества многоквартирных домов).*

Доходы от компенсации затрат бюджета муниципального образования в отчетном периоде сложились в сумме 1 435 123,25 рубля (75,5% от утвержденного на год плана) за счет:

*- возмещения родителями части стоимости путевок в детские загородные оздоровительные лагеря – 464 779,70 рубля;*

*- компенсации расходов за коммунальные услуги и услуги по поставке электроэнергии – 239 845,90 рубля;*

*- возврата дебиторской задолженности* *по договорам оказания услуг – 318 653,53 рубля;*

*- возврата Фондом капитального ремонта денежных средств в сумме 386 149,43 рубля, в том числе фактически сложившейся экономии по результатам капитального ремонта лифтов с истекшим сроком эксплуатации – 32 864,24 рубля, взносов на капитальный ремонт в связи с их перерасчетом из-за выбытия квартир – 353 285,19 рубля;*

*- перерасчета пенсии за выслугу лет муниципальной службы – 7 883,84 рубля;*

*- возмещения виновными лицами неправомерно израсходованных бюджетных средств – 3 164,25 рубля;*

*- возврата излишне выплаченной заработной платы – 12 204,31 рубля;*

- *возмещения Фондом социального страхования Российской Федерации расходов на оплату четырех дополнительных выходных дней по уходу за ребенком-инвалидом – 2 442,29 рубля.*

Наиболее низкий уровень исполнения доходов за 1 полугодие 2022 года сложился по поступлению налогов, где налогоплательщиками выступают физические лица: налога на имущество физических лиц (7,8%) и земельного налога с физических лиц (9,7%) в связи со сроками начисления и уплаты данных налогов во втором полугодии. Поступившие доходы – недоимка по итогам 2021 года.

Исполнение по остальным видам налоговых и неналоговых доходов в отчетном периоде сложилось на достаточном уровне: от 45,0% до 50,0%.

Следует отметить, что за 1 полугодие текущего года в бюджет муниципального образования поступили доходы в общей сумме 122,55 рубля, неучтенные планом, – задолженности и перерасчеты по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам.

Кроме того, 29.12.2021 года в бюджет поступили денежные средства в сумме 28 071,00 рубль по главному администратору доходов – комитету имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин, которые были зачислены как невыясненные. 10 января 2022 года данные доходы были уточнены в соответствии с кодом бюджетной классификации.

***Безвозмездные поступления***

За 1 полугодие 2022 года безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования составили 590 167 102,39 рубля или 48,9% к утвержденному годовому показателю.

В соответствии с Отчетом объем ***дотаций*** из бюджета Тульской области составил 9 156 706,23 рубля или 55,5% от годовых назначений. Поступившие бюджетные ассигнования предусматривались на:

 - поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета городского округа в общей сумме 4 430 500,00 рублей;

- частичную компенсацию дополнительных расходов на повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений культуры в сумме 3 822 571,08 рубля;

- стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход, на основании постановления правительства Тульской области от 17.05.2022 года №318 «Об утверждении распределения иных дотаций бюджетам муниципальных районов (городских округов) Тульской области на стимулирование увеличения численности самозанятых граждан и поступлений налога на профессиональный доход» в сумме 903 635,15 рубля (данная дотация не предусмотрена Решением о бюджете на отчетную дату).

Объем ***межбюджетных субсидий*** из бюджета Тульской области составил 26 242 777,77 рубля. Крайне низкое исполнение (12,2% от годовых назначений) связано с неперечислением в 1 полугодии текущего года в бюджет муниципального образования большинства запланированных субсидий, в том числе на:

- строительство внутрипоселковых распределительных сетей в рамках регионального проекта «Создание условий для строительства внутрипоселковых распределительных сетей» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 29.12.2018 года №598, в сумме 35 423 741,82 рубля;

- строительство (реконструкцию), модернизацию, капитальный ремонт и ремонт объектов водоснабжения в рамках государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 30.01.2019 года №21, в том числе на реализацию региональных проектов:

- «Чистая вода Тульской области» в сумме 7 236 660,00 рублей;

- «Строительство и капитальный ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Тульской области» в сумме 3 741 629,48 рубля;

- создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятия физической культурой и спортом в сумме 2 079 503,29 рубля в рамках подпрограммы «Развитие общего образования Тульской области» государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 01.02.2019 года №39;

- укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений) в рамках комплекса процессных мероприятий «Укрепление материальной базы государственных и муниципальных образовательных организаций» государственной программы Тульской области «Развитие инфраструктуры образовательных организаций, расположенных на территории Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 21.01.2022 года №30, в сумме 11 659 000,00 рублей;

- в рамках регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» государственной программы Тульской области «Формирование современной городской среды в Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульскойобласти от 09.10.2017 года №457:

- реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 23 092 449,41 рубля;

- осуществление мероприятий по благоустройству территорий общего пользования населенного пункта и дворовых территорий многоквартирных домов в сумме 10 529 979,91 рубля;

- реализацию мероприятий по созданию автоматизированной системы учета энергоресурсов в рамках государственной программы Тульской области «Энергоэффективность Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 22.10.2013 года №565, в сумме 684 438,65 рубля;

- реализацию регионального проекта «Народный бюджет» в сумме 17 955 057,54 рубля;

- осуществление мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в рамках подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» государственной программы Тульской области «Комплексное развитие сельских территорий Тульской области», утвержденной постановлением правительства Тульской области от 16.01.2020 года №4, в сумме 931 344,29 рубля;

- строительство и (или) реконструкцию объектов инфраструктуры, необходимых для осуществления инвестиционных проектов инициаторами проектов в монопрофильном муниципальном образовании Тульской области, в сумме 50 000 000,00 рублей.

В полном объеме от запланированного на год в отчетном периоде осуществлено перечисление субсидий на:

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в рамках подпрограммы «Доступное жилье» государственной программы Тульской области «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Тульской области»;

- государственную поддержку отрасли культуры (модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов).

На достаточном уровне поступили субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование (45,2% от годового плана), а также на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды (71,8%) в рамках государственной программы Тульской области «Развитие образования Тульской области».

Следует отметить, что Отчетом отражено фактическое поступление по состоянию на 30.06.2022 года субсидии из резервного фонда правительства Тульской области в сумме 2 547 106,22 рубля, не утвержденной Решением о бюджете на отчетную дату.

В целом исполнение по поступлению ***субвенций*** из вышестоящих бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на выполнение переданных государственных полномочий, реализацию федеральных законов и законов Тульской области в отчетном периоде осуществлено на достаточном уровне 53,1% (376 393 381,96 рубля) и сложилось по фактической потребности.

Вместе с тем, следует отметить полное непоступление субвенций на выполнение переданных государственных полномочий в целях реализации законов Тульской области:

- от 30.11.2015 года №2384-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования» в сумме 375 000,00 рублей;

- от 16.07.2012 года №1782-ЗТО «О регулировании отдельных отношений в области обеспечения граждан бесплатной юридической помощью и о наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по оказанию бесплатной юридической помощи в виде правового консультирования в устной и письменной форме некоторых категорий граждан» в сумме 42 735,00 рублей;

- от 30.04.2021 года №44-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по предоставлению путевок в организации отдыха и оздоровления детей отдельным категориям граждан» в сумме 15 895,00 рублей;

- от 29.10.2021 года №112-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления отдельным государственным полномочием по предоставлению меры социальной поддержки родителям (законным представителям) детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому» в сумме 128 900,00 рублей.

Исполнение по поступлению ***иных межбюджетных трансфертов*** из бюджета Тульской области по итогам 1 полугодия сложилось на достаточном уровне 66,6% (176 242 628,43 рубля).

Вместе с тем следует отметить, что в отчетном периоде полностью не перечислены иные межбюджетные трансферты на:

- разработку проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения Тульской области в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области» в сумме 3 000 000,00 рублей;

- приобретение специализированной техники в сумме 7 400 000,00 рублей;

- модернизацию материально-технической базы муниципальных образовательных учреждений в сумме 5 435 322,16 рубля.

Исполнение по остальным иным межбюджетным трансфертам составило от 50,0% до 100,0%. Кроме того, Отчетом отражено фактическое поступление по состоянию на 30.06.2022 года иных межбюджетных трансфертов, не утвержденных Решением о бюджете:

- на разработку проектно-сметной документации на строительство (реконструкцию), модернизацию и капитальный ремонт объектов водоснабжения и водоотведения в сумме 1 500 000,00 рублей в рамках регионального проекта «Чистая вода Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

- на обеспечение мероприятий по капитальному ремонту многоквартирных домов (в целях компенсации затрат местных бюджетов по замене лифтов) в сумме 1 007 120,05 рубля в рамках регионального проекта «Развитие региональной системы капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов на территории Тульской области» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области».

Объем ***прочих безвозмездных поступлений*** составил 2 410 452,78 рубля (76,3% от утвержденных годовых назначений) и сложился за счет средств населения и спонсоров, предусмотренных:

- на софинансирование реализации региональных проектов «Формирование современной городской среды» и «Народный бюджет» в сумме 146 769,87 рубля и 2 250 182,91 рубля соответственно;

- на проведение внешней экспертизы поставленного товара для создания и обеспечения функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных учреждениях в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» в сумме 13 500,00 рублей (не были предусмотрены Решением о бюджете на отчетную дату).

В отчетном периоде в бюджет муниципального образования поступили ***доходы от возврата остатков*** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 60 218,78 рубля по главному администратору доходов Управление образования администрации муниципального образования город Алексин (не были предусмотрены Решением о бюджете на отчетную дату), в том числе:

- возмещение Фондом социального страхования РФ социальных выплат в пользу граждан за 2021 год в сумме 44 296,90 рубля (в сумме 37 871,92 рубля за дополнительные выходные дни по уходу за детьми-инвалидами; в сумме 6 424,98 рубля на погребение);

- возврат излишне выплаченной заработной платы за 2020 – 2021 годы в сумме 8 629,31 рубля;

- возмещениянеправомерно израсходованных бюджетных средств на оплату услуг горячего питания обучающихся 1 – 4 классов муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 7 292,57 рубля.

На уровне 121,5% от годового планового показателя осуществлен ***возврат в бюджет Тульской области остатков*** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет, в сумме 339 063,56 рубля.

**3. Расходы бюджета муниципального образования город Алексин**

На 01.07.2022 года бюджет муниципального образования город Алексин по расходам исполнен в сумме 971 130 049,14 рубля или на 44,1% к годовым назначениям, утвержденным сводной бюджетной росписью (в редакции от 30.06.2022 года).

Анализ исполнения расходов бюджета города Алексина в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации за 1 полугодие 2022 года представлен в таблице 3.

Таблица 3

| **Наименование раздела** | **Утверждено****сводной бюджетной росписью** **на 2022 год,****рублей** | **Исполнено** **на 01.07.2022,****рублей** | **Уровень исполнения, %**  |
| --- | --- | --- | --- |
| **0100 Общегосударственные вопросы** | **172 956 087,12** | **87 499 356,61** | **50,6** |
| 0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2 215 300,00 | 995 807,83 | 45,0 |
| 0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 65 048 545,67 | 32 628 902,91 | 50,2 |
| 0105 Судебная система | 153 404,95 | 144 147,25 | 94,0 |
| 0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 17 784 690,14 | 8 780 602,95 | 49,4 |
| 0111 Резервные фонды | 566 561,99 | 0,00 | 0,0 |
| 0113 Другие общегосударственные вопросы | 87 187 584,37 | 44 949 895,67 | 51,6 |
| **0200 Национальная оборона** | **450 000,00** | **0,00** | **0,0** |
| 0204 Мобилизационная подготовка экономики | 450 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| **0300 Национальная безопасность и** **правоохранительная деятельность** | **9 007 867,10** | **4 597 615,43** | **51,0** |
| 0310 Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 8 855 867,10 | 4 551 089,88 | 51,4 |
| 0314 Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 152 000,00 | 46 525,55 | 30,6 |
| **0400 Национальная экономика** | **319 623 769,46** | **116 840 716,59** | **36,6** |
| 0401 Общеэкономические вопросы | 483 121,98 | 439 201,80 | 90,9 |
| 0405 Сельское хозяйство и рыболовство | 933 003,00 | 272 533,00 | 29,2 |
| 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 302 019 633,48 | 109 915 595,96 | 36,4 |
| 0410 Связь и информатика | 1 966 911,00 | 756 906,00 | 38,5 |
| 0412 Другие вопросы в области национальной экономики | 14 221 100,00 | 5 456 479,83 | 38,4 |
| **0500 Жилищно-коммунальное хозяйство** | **350 587 521,90** | **120 691 473,71** | **34,4** |
| 0501 Жилищное хозяйство | 14 039 219,30 | 4 020 971,79 | 28,6 |
| 0502 Коммунальное хозяйство | 79 670 527,58 | 18 470 382,16 | 23,2 |
| 0503 Благоустройство | 256 877 775,02 | 98 200 119,76 | 38,2 |
| **0600 Охрана окружающей среды** | **3 817 000,00** | **0,00** | **0,0** |
| 0605 Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 3 817 000,00 | 0,00 | 0,0 |
| **0700 Образование** | **1 144 015 182,76** | **558 967 295,78** | **48,9** |
| 0701 Дошкольное образование | 442 517 472,13 | 205 989 960,10 | 46,5 |
| 0702 Общее образование | 515 936 157,03 | 267 989 023,76 | 51,9 |
| 0703 Дополнительное образование детей | 131 757 040,97 | 62 433 396,81 | 47,4 |
| 0707 Молодежная политика  | 25 555 345,03 | 8 469 437,84 | 33,1 |
| 0709 Другие вопросы в области образования | 28 249 167,60 | 14 085 477,27 | 49,9 |
| **0800 Культура, кинематография** | **130 510 425,65** | **46 469 316,95** | **35,6** |
| 0801 Культура  | 101 714 980,65 | 33 346 986,39 | 32,8 |
| 0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 28 795 445,00 | 13 122 330,56 | 45,6 |
| **1000 Социальная политика** | **25 944 349,28** | **15 843 603,31** | **61,1** |
| 1001 Пенсионное обеспечение | 3 062 600,00 | 1 499 757,06 | 49,0 |
| 1004 Охрана семьи и детства | 21 129 749,28 | 13 527 846,25 | 64,0 |
| 1006 Другие вопросы в области социальной политики | 1 752 000,00 | 816 000,00 | 46,6 |
| **1100 Физическая культура и спорт** | **29 861 150,00** | **15 732 570,73** | **52,7** |
| 1101 Физическая культура | 6 354 000,00 | 3 983 850,44 | 62,7 |
| 1102 Массовый спорт | 23 507 150,00 | 11 748 720,29 | 50,0 |
| **1300 Обслуживание государственного и муниципального долга** | **14 978 340,83** | **4 488 100,03** | **30,0** |
| 1301 Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга | 14 978 340,83 | 4 488 100,03 | 30,0 |
| **ИТОГО** | **2 201 751 694,10** | **971 130 049,14** | **44,1** |

Из представленной таблицы видно, что за 1 полугодие 2022 года достаточный уровень исполнения (выше 45,0%) сложился по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» (50,6%), 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (51,0%), 0700 «Образование» (48,9%), 1000 «Социальная политика» (61,1%) и 1100 «Физическая культура и спорт» (52,7%). На уровне 40,0% – 45,0% расходы бюджета города Алексина исполнены в рамках разделов 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (41,9%) и 0800 «Культура, кинематография» (42,8%). Самое низкое исполнение сложилось по разделам 0400 «Национальная экономика» (38,0%) и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (30,0%).

Кассовые расходы в рамках разделов 0200 «Национальная оборона» и 0600 «Охрана окружающей среды» в отчетном периоде не осуществлялись в связи с запланированным финансированием заключенных муниципальных контрактов во втором полугодии текущего года.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования город Алексин за 1 полугодие 2022 показал следующее.

В рамках раздела **0100 «Общегосударственные вопросы»**исполнение по расходам в целом составило 50,6% и сложилось на достаточном уровне по всем подразделам.

Фактические непрограммные расходы (средства местного бюджета) по подразделу ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»*** осуществлены на уровне 45,0% и были направлены на обеспечение функционирования Собрания депутатов муниципального образования город Алексин:

- в сумме 887 596,24 рубля на оплату труда работников аппарата Собрания депутатов;

- в сумме 465,84 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования;

- в сумме 86 145,75 рубля на обеспечение деятельности представительного органа местного самоуправления (информационные публикации в газете «Алексинские вести», техническое обслуживание оргтехники, приобретение бумаги);

- в сумме 21 600,00 рублей на организацию праздничных мероприятий (приобретение цветов и почетных грамот).

По подразделу ***0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»*** исполнение по расходам за счет средств местного бюджета составило 50,2%. При этом ассигнования в рамках непрограммной деятельности направлялись:

- в сумме 32 060 153,09 рубля на оплату труда работников администрации городского округа;

- в сумме 19 524,04 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования;

- в сумме 341 461,91 рубля на оплату программных продуктов и правовых информационных систем, их сопровождение и обновление;

- в сумме 168 047,07 рубля на уплату членских взносов в Ассоциации «Совет муниципальных образований Тульской области»;

- в общей сумме 30 574,30 рубля на содержание помещений в сельских населенных пунктах, в которых располагаются территориальные отделы администрации (оплата за поставку электроэнергии и газа);

- в сумме 9 142,50 рубля на оплату почтовых уведомлений.

Непрограммные расходы подраздела ***0105 «Судебные органы»***, связанные с составлением (изменением) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в рамках реализации Федерального закона от 20.08.2004 года №113-ФЗ «О присяжных заседателях федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации», исполнены в отчетном периоде на 94,0% от запланированных на год. Бюджетные ассигнования за счет субвенции из бюджета Тульской области (средства федерального бюджета) направлялись на опубликование списков присяжных заседателей федеральных судов в газете «Алексинские вести» (24 977,25 рубля) и приобретение марок и конвертов для рассылки уведомлений присяжным заседателям (119 170,00 рублей).

По подразделу ***0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»***непрограммные расходы местного бюджета на обеспечение функционирования управления по бюджету и финансам администрации муниципального образования город Алексин и контрольно-счетной палаты города Алексина по итогам 1 полугодия исполнены на 49,4% от годового плана.

Бюджетные ассигнования направлялись на:

- оплату труда работников управления по бюджету и финансам и контрольно-счетной палаты в сумме 7 608 992,06 рубля и в сумме 956 984,83 рубля соответственно;

- уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования в сумме 4 830,29 рубля в отношении управления по бюджету и финансам администрации и в сумме 596,46 рубля в отношении контрольно-счетной палаты;

- содержание и обеспечение деятельности контрольного органа в сумме 175 421,31 рубля;

- оплату программных продуктов для обеспечения функционирования управления по бюджету и финансам в сумме 33 778,00 рублей.

В рамках подраздела ***0111 «Резервные фонды»*** предусмотрены средства местного бюджета, составляющие резервный фонд администрации муниципального образования город Алексин. По состоянию на 01 июля 2022 года из первоначально запланированных (в редакции Решения о бюджете от 24 марта 2022 года) в объеме 2 350 000,00 рублей остались неиспользованными бюджетные ассигнования в сумме 566 561,99 рубля.

В соответствии с Положением о порядке расходования средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин, утвержденным постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 16.04.2015 года №705, средства резервного фонда были перераспределены:

на подраздел 0310 «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»:

- в сумме 290 304,00 рубля на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 февраля 2022 года №13-рп;

- в сумме 290 304,00 рубля на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 11 февраля 2022 года №19-рп;

на подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»:

- в сумме 780 000,00 рублей на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 февраля 2022 года №13-рп (в редакции распоряжения от 28 февраля 2022 года №31-рп);

на подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»:

- в сумме 422 830,01 рубля на основании распоряжения администрации муниципального образования город Алексин от 01 апреля 2022 года №55-рп.

В рамках подраздела ***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** расходы бюджета исполнены на уровне 51,6% и были осуществлены:

* в сумме 9 716 531,23 рубля за счет средств бюджета муниципального образования в соответствии с муниципальной программой «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации города Алексина от 27.12.2019 года №2756.

В рамках подпрограммы «Имущественные отношения» были осуществлены расходы на:

- содержание и обслуживание имущества муниципальной казны в сумме 4 071 403,04 рубля;

- проведение мероприятий по предпродажной подготовке муниципального имущества (оценка) в сумме 152 490,55 рубля;

- уплату взносов на капитальный ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 5 492 637,64 рубля;

* в сумме 1 148 768,94 рубля за счет средств бюджета муниципального образования в рамках муниципальной программы «Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 27 декабря 2018 года №2905.

В соответствии с подпрограммой «Повышение деятельности администрации муниципального образования город Алексин» бюджетные ассигнования в сумме 476 012,18 рубля были направлены на:

- освещение деятельности администрации городского округа в средствах массовой информации в сумме 244 071,75 рублей;

- техническое сопровождение автоматизированной информационной системы по заполнению и контролю Справки о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера муниципальных служащих в сумме 22 800,00 рублей;

- страхование работников администрации на период прохождения муниципальной службы в сумме 17 280,00 рублей;

- техническую поддержку сайта и оплату лицензий в сумме 90 130,43 рубля;

- организацию и проведение на территории муниципального образования праздничных мероприятий в сумме 101 730,00 рублей.

В соответствии с подпрограммой «Развитие территориального общественного самоуправления» расходы в сумме 672 756,76 рубля предусматривались на поддержку органов территориального общественного самоуправления (далее – органы ТОС):

- материальное поощрение руководителей, заместителей руководителей и секретарей органов ТОС в сумме 395 940,00 рублей;

- оплату услуг по поставке тепла и электроэнергии в помещения, в которых располагаются органы ТОС, а также услуг связи в сумме 270 528,28 рубля;

- осуществление подписки на периодические печатные издания в сумме 6 288,48 рубля;

* в сумме 1 218 285,65 рубля в рамках подпрограммы «Развитие архивного дела» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2793. Расходы за счет средств местного бюджета были направлены на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Муниципальный архив» муниципального образования город Алексин, в том числе в сумме 985 749,96 рубля на оплату труда работников, в сумме 1 565,11 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования;
* в сумме 32 866 309,85 рубля в рамках непрограммной деятельности, в том числе:

*за счет средств бюджета городского округа на:*

- содержание и обеспечение деятельности МКУ «Алексин Сервис» в сумме 17 503 434,49 рубля, в том числе 11 335 559,32 рубля было направлено на оплату труда работников, 16 082,30 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;

- обеспечение деятельности комитета имущественных и земельных отношений администрации муниципального образования город Алексин в сумме 6 030 342,14 рубля, в том числе 5 853 339,57 рубля было направлено на оплату труда сотрудников, 3 602,57 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов, 173 400,00 рублей – на оплату услуг «ТехноКад – Муниципалитет»: доступ к сервисам для работы с документами в отношении объектов недвижимого имущества;

- уплату налогов действующей администрации муниципального образования, а также администраций Алексинского района, находящихся в стадии ликвидации – в сумме 69 607,00 рублей;

- организацию муниципальных награждений на основании решений Собрания депутатов муниципального образования город Алексин – в сумме 21 600,00 рублей на приобретение плакеток;

- осуществление выплат по исполнительным листам и судебным актам – в сумме 8 304 532,78 рубля, в том числе предъявленных:

- УФССП России по Тульской области – в сумме 363 900,00 рублей (в соответствии с 12 Постановлениями);

- МОМВД России «Алексинский» – 300 000,00 рублей (в соответствии с 2 постановлением о наложении административного штрафа);

- Комитет по делам ЗАГС и ОДМС в Тульской области – 351 000,00 рублей (в соответствии с 3 постановлениями о наложении административного штрафа);

- ООО «Алексинэнергосбыт» – в сумме 30 775,71 рубля (по 2 исполнительным листам);

- АО «ТНС энерго Тула» – 5 040 000,00 рублей (по 6 исполнительным листам);

- ООО «Левый берег» – 402 993,99 рубля (в соответствии с 3 исполнительными листами);

- АО «МУК города Алексина» – 553 683,56 рубля (по 2 исполнительным листам);

- ООО «Алексинская тепло-энерго компания» – 531 017,69 рубля (по 1 исполнительному листу);

- ПАО «Россети Центр и Приволжье» – 40 224,44 рубля (по 1 исполнительному листу);

- ТСЖ «Чукотка» - 99 435,06 рубля (согласно 1 исполнительному листу);

- ООО «Негосударственная экспертиза» – 10 000,00 рублей (по 1 исполнительному листу);

- ИП Грачев Д.А. – 93 116,71 рубля (в соответствии с 1 исполнительным листом);

 - Рыбаков И.М. – 394 811,54 рубля (по 1 исполнительному листу);

- Регинская Е.Б. – 33 174,08 рубля (по 1 исполнительному листу);

- Комарова О.В. – 30 200,00 рублей (в соответствии с 1 исполнительным листом);

- Юркина Н.Ю. – 30 200,00 рублей (по 1 исполнительному листу);

*за счет средств областного бюджета на:*

- осуществление уведомительной регистрации коллективных договоров в сумме 13 200,00 рублей;

- организацию деятельности административной комиссии в сумме 324 486,37 рубля;

- обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 599 107,07 рубля.

 В рамках раздела **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходование средств бюджета осуществлено на уровне 51,0%.

По подразделу ***0310 «Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»*** бюджетные ассигнования в рассматриваемом периоде 2022 года расходовались:

* в соответствии с муниципальной программой «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2801, в сумме 2 957 017,88 рубля за счет средств местного бюджета.

В рамках подпрограммы «Развитие и совершенствование Единой дежурно-диспетчерская службы города Алексина» расходы направлялись на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба города Алексина», в том числе в сумме 2 725 967,41 рубля на оплату труда сотрудников (из них 194 391,04 рубля оплата труда работников спасательного поста), 1 510,45 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования;

* в рамках непрограммной деятельности в сумме 1 594 072,00 рубля, в том числе:

- в сумме 580 608,00 рублей за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин на временное размещение жильцов дома №8 по ул. Тульская, г.Алексин, пострадавшего от обрушения кровли и несущих конструкций;

- в сумме 1 013 464,00 рубля за счет средств резервного фонда правительства Тульской области на очистку крыш зданий и сооружений от снега и наледи в целях уменьшения нагрузки на кровельные системы.

Исполнение в рамках подраздела составило 51,4% от годового плана.

Бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) подраздела ***0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»***, исполненные согласно Отчету на 30,6% от годовых назначений, в анализируемом периоде были направлены на реализацию муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 24 декабря 2018 года №2831.

В соответствии с подпрограммой «Профилактика правонарушений и терроризма»ассигнования направлялись на организацию работы ДОО СООП «Народная дружина»:

- в сумме 36 528,55 рубля на материальное поощрение ее членов;

- в сумме 9 997,00 рублей на страхование дружинников.

Расходы раздела **0400 «Национальная экономика»** по итогам 1 полугодия 2022 года исполнены на уровне 36,6% от годового плана.

В рамках подраздела ***0401 «Общеэкономические вопросы»*** расходование бюджетных средств в отчетном периоде составило 90,9% от запланированных на год назначений. Ассигнования в рамках непрограммной деятельности за счет средств бюджета Тульской области были направлены на софинансирование организации временной занятости подростков в период школьных каникул (с 16.06.2022 года по 29.06.2022 года) при образовательных учреждениях: МБОУ «СОШ №5» (трудоустроено 15 человек), МБУ ДО «ДЮСШ №1» (трудоустроено 17 человек) и МБУ ДО «ДЮСШ «Горизонт» (трудоустроено 19 человек).

По подразделу ***0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»*** в рамках подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения на территории муниципального образования город Алексин» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» за счет субвенции из бюджета Тульской области осуществлены расходы на исполнение переданного государственного полномочия по организации на территории Тульской области мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев. Бюджетные средства были направлены на финансирование услуг по отлову, стерилизации, содержанию в течение одного месяца, маркированию и возврату на прежнее место 45 животных (собак) в рамках муниципального контракта, заключенного с ООО «Континент+».

Исполнение бюджета муниципального образования в рамках подраздела составило 29,2% по фактически оказанным услугам и предоставленным на оплату документам.

По подразделу ***0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*** исполнение бюджета сложилось на уровне 36,4%. Осуществленные расходы были направлены:

* на реализацию подпрограммы «Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог» муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 107 915 595,96 рубля, в том числе:

*за счет средств Дорожного фонда:*

- в сумме 839 000,00 рублей на оказание услуг по обследованию и паспортизации мостов;

- в сумме 747 307,75 рубля на выполнение работ по отсыпке фрезерованным асфальтом ул. Зеленая и ул. Смирнова, г. Алексин;

- в сумме 531 210,78 рубля на устройство остановочных павильонов «Автовокзал» и «Стопкино»;

- в сумме 452 183,00 рубля на оценку достоверности сметных расчетов;

- в сумме 8 297 882,23 рубля на очистку от снега автомобильных дорог и обработку противогололедными реагентами;

- в сумме 11 166 193,02 рубля на содержание автомобильных дорог;

- в сумме 1 182 943,77 рубля на содержание обочин и пешеходных зон;

- в сумме 217 524,17 рубля на посыпку пескосоляной смесью;

- в сумме 1 799 979,71 рубля на выполнение работ по ямочному ремонту автомобильных дорог;

- в сумме 131 584,01 рубля на оплату услуг по предоставлению дорожной техники;

- в сумме 250 000,00 рублей на финансирование оказанных услуг по взиманию денежных средств за возмещение вреда, причиненного транспортными средствами дорогам общего пользования на территории муниципального образования;

*за счет средств бюджета Тульской области:*

- в сумме 53 884 034,14 рубля на выполнение работ по ремонту автодороги до мкр. Петровское;

- в сумме 28 415 753,38 рубля на ремонт автомобильных дорог в соответствии с национальным проектом «Безопасные и качественные автомобильные дороги». Осуществленные расходы – авансовые платежи в соответствии с контрактами на выполнение работ по ремонту автомобильных дорог по ул. Радбужская, ул. Тульская и участка автодороги по ул. Болотова, г. Алексин (25 670 044,98 рубля – автодорога по ул. Тульская и участок автодороги по ул. Болотова, 2 745 708,40 рубля – автодорога по ул. Радбужская);

* в сумме расходы 2 000 000,00 рублей в рамках непрограммной деятельности за счет средств резервного фонда правительства Тульской области на очистку улично-дорожной сети от снега и его вывоз (ликвидацию последствий снегопада).

В рамках подраздела ***0410 «Связь и информатика»*** в отчетном периоде были осуществлены непрограммные расходы за счет средств бюджета Тульской области на обслуживание и сопровождение АС «Бюджет», обеспечивающей составление и исполнение консолидированного бюджета Тульской области. Исполнение по расходам составило 38,5% от годового плана.

Расходы подраздела ***0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»*** (средства местного бюджета) были исполнены:

* + в сумме 5 269 814,49 рубля на содержание и обеспечение деятельности МКУ «Управление капитального строительства муниципального образования город Алексин» в рамкахосновного мероприятия «Обеспечение реализации планов строительства, ремонта и реконструкции объектов муниципальной собственности» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2803. При этом расходы направлялись:

- на оплату труда работников в сумме 4 650 252,56 рубля;

- на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования в сумме 2 696,02 рубля;

- на содержание и обеспечение деятельности казенного учреждения – 595 115,91 рубля;

- на ежеквартальные (членские) взносы в Ассоциации СРО «ОСПР» – 21 750,00 рублей;

* + в сумме 131 665,34 рубля на оказание услуг по оформлению и постановке на кадастровый учет земельных участков в соответствии с подпрограммой «Земельные отношения» муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин», в том числе 7 166,39 рубля в рамках муниципального контракта, заключенного в 2021 году;
	+ в сумме 55 000,00 рублей в рамках реализации муниципальной программы «Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 18.12.2018 года №2758. Расходы были направлены на организацию и проведение праздничных мероприятий, в том числе 45 000,00 рублей – на проведение в городе Алексине зонального Праздника труда.

Освоение бюджетных средств в рамках подраздела составило 38,4% от годового плана.

Расходы раздела **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**по итогам 1 полугодия 2022 года исполнены на 34,4% от годового плана.

В отчетном периоде по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** были осуществлены следующие расходы:

* в рамках подпрограммы «Обеспечение качественным жильем населения муниципального образования» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин» в сумме 487 077,22 рубля за счет средств местного бюджета, в том числе:

- в сумме 20 937,00 рублей на проверку достоверности и перерасчет сметной стоимости выполнения работ по восстановлению и усилению строительных конструкций жилого дома №5 по ул. Баумана, г. Алексин;

- в сумме 462 070,22 рубля на выполнение работ по ремонту муниципальной квартиры №4 жилого дома №4 по ул. Белинского, г. Алексин;

- в сумме 4 070,00 рублей на проверку достоверности сметного расчета на выполнение работ по ремонту отмостки жилого дома №2 по ул. Садовая, н.п. Большое Шелепино;

* в рамках непрограммной деятельности:

- в сумме 703 776,54 рубля за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования город Алексин на оказание услуг и выполнение работ в целях ликвидации последствий чрезвычайной ситуации, вызванной обрушением кровли жилого дома №8 по ул. Тульская, г. Алексин, в том числе:

- на разработку проекта проведения капитального ремонта в сумме 250 000,00 рублей;

 - на оказание услуг по выдаче заключения о состоянии технических конструкций в сумме 130 000,00 рублей;

- на демонтаж кровельного покрытия в сумме 323 776,54 рубля;

- в сумме 762 313,98 рубля на осуществление авансового платежа в соответствии с контрактом на выполнение работ по восстановлению и усилению строительных конструкций жилого дома №5 по ул. Баумана, г. Алексин, в том числе 686 082,59 рубля за счет средств резервного фонда правительства Тульской области, 76 231,39 рубля за счет средств местного бюджета;

- в сумме 734 253,77 рубля на осуществление авансового платежа в соответствии с контрактом на выполнение работ по капитальному ремонту фасада жилого дома №8 по ул. Тульская, г. Алексин, в том числе 660 828,39 рубля за счет средств резервного фонда правительства Тульской области, 73 425,38 рубля за счет средств местного бюджета;

- в сумме 1 333 550,28 рубля на осуществление авансового платежа в соответствии с контрактом на выполнение работ по ремонту кровли вышеуказанного жилого дома, в том числе 1 200 195,25 рубля за счет средств резервного фонда правительства Тульской области, 133 355,03 рубля за счет средств местного бюджета;

Исполнение бюджетных средств в рамках подраздела составило 28,6%.

Освоение бюджетных ассигнований по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** составило 23,2% от годовых плановых назначений. В отчетном периоде были осуществлены расходы в рамках подпрограммы «Обеспечение коммунальными услугами населения муниципального образования» муниципальной программы «Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин»:

- в сумме 1 500 000,00 рублей за счет средств бюджета Тульской области на разработку проектно-сметной документации по объекту: «Строительство резервного участка водопроводной сети Д-300 мм от насосной станции 2-го подъема до насосной станции 3-го подъема в микрорайоне «Петровское» с выносом из оползневой зоны» в рамках регионального проекта «Чистая вода» государственной программы Тульской области «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Тульской области»;

*за счет средств бюджета муниципального образования*:

- в сумме 374 816,89 рубля на проведение государственной экспертизы вышеуказанной проектно-сметной документации (окончательный расчет);

- в сумме 15 291 212,12 рубля на финансирование строительства коммунальной инфраструктуры (сети водоотведения) на земельных участках, предоставленных многодетным семьям;

- в сумме 213 920,00 рублей на возмещение выпадающих доходов, недополученных в результате предоставления льгот организациям, оказывающим услуги общего отделения бани (МУП «Быткомсервис»);

- в сумме 30 000,00 рублей на разработку технического плана водоснабжения ул. Полевая, г. Алексин;

- в сумме 38 361,00 рубль на проверку достоверности сметных расчетов;

- в сумме 1 944,09 рубля на оплату фактически выполненных работ по осуществлению технологического присоединения модульной котельной в мкр. Алексин Бор к сети газораспределения в соответствии с муниципальным контрактом, заключенным в 2020 году;

- в сумме 709 192,86 рубля на проведение государственной экспертизы проектных документаций и результатов инженерных изысканий на строительство газопроводов в н.п. Клешня и Казначеево;

- в сумме 120 000,00 рублей на проведение инженерных изысканий на строительство газопровода в н.п. Никулино;

- в сумме 190 935,20 рубля на осуществление авансового платежа за проведение государственной экспертизы проектной документации на строительство газопровода в н.п. Никулино.

Расходы подраздела ***0503 «Благоустройство»***, исполненные на уровне 38,2%, в отчетном периоде в рамках муниципальной программы «Благоустройство, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения в муниципальном образовании город Алексин» направлялись на:

* реализацию подпрограммы «Организация комплексного благоустройства и озеленения» в сумме 22 834 563,10 рубля за счет средств бюджета муниципального образования, в том числе на:

- газоснабжение мемориалов в сумме 394 450,73 рубля;

- содержание социальной инфраструктуры и объектов благоустройства (скверы, памятники, автобусные павильоны) в сумме 2 874 517,60 рубля;

- исследование муниципального пляжа в сумме 14 633,55 рубля;

- ремонт памятников и уборку мусора на их территории в сумме 149 998,09 рубля;

- оценку достоверности сметных расчетов в сумме 24 474,00 рубля;

- уборку несанкционированных свалок и мусора в районах контейнерных площадок в сумме 524 641,33 рубля;

- определение площади расчистки несанкционированных свалок (маркшейдерские замеры) в сумме 168 000,00 рублей;

- вывоз твердых коммунальных отходов в сумме 93 491,40 рубля;

- организацию уличного освещения в сумме 17 497 752,76 рубля, в том числе 220,98 рубля было направлено на уплату пеней за просрочку исполнения обязательств по контракту;

- посадку цветов на территории муниципального образования и стрижку живой изгороди в сумме 434 634,85 рубля;

- опиливание аварийных деревьев в сумме 207 999,39 рубля;

- содержание мест захоронения (вывоз твердых коммунальных отходов) в сумме 449 969,40 рубля;

* исполнение мероприятий подпрограммы «Формирование современной городской среды» в сумме 75 365 556,66 рубля за счет средств федерального бюджета. В отчетном периоде профинансированы выполненные этапы реализации проекта «Центр развития Алексин град» (благоустройство площади вокруг ДК им. Бондаря), в том числе 458 877,65 рубля израсходованы на выполнение работ по демонтажу.

Исполнение расходов в рамках раздела**0700 «Образование»** за 1 полугодие 2022 года составило 48,9%.

Бюджетные ассигнования подраздела ***0701 «Дошкольное образование»*** в отчетном периоде исполнены на 46,5% от годового плана и были направлены на реализацию муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 29 декабря 2018 года №2959, в том числе в рамках:

* подпрограммы «Развитие дошкольного образования» в сумме 205 864 412,81 рубля. Осуществлены расходы:

*за счет средств бюджета Тульской области на:*

- оплату труда педагогических работников дошкольных учреждений в сумме 149 561 087,62 рубля (в том числе оплата дополнительных выходных дней по уходу за детьми-инвалидами);

- приобретение основных средств, средств обучения и оплату услуг по предоставлению доступа к сети Интернет в сумме 1 867 495,70 рубля;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 3 849 060,88 рубля;

*за счет средств местного бюджета на:*

- содержание и обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных учреждений в сумме 48 701 402,94 рубля, в том числе на оплату труда технического персонала в сумме 18 161 056,98 рубля;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 39 060,00 рублей (ежемесячные выплаты в размере 1 500,00 рублей педагогам, признанным молодыми специалистами, в течение первых трех лет работы в муниципальных образовательных учреждениях, но не более периода, в котором действителен статус молодого специалиста);

- укрепление материально-технической базы дошкольных учреждений в сумме 1 846 305,67 рубля, в том числе на:

- оснащение нового детского сада на 60 мест мягким и кухонным инвентарем в сумме 723 636,66 рубля;

- выполнение работ по замене ввода отопления в МБОУ «ДС общеразвивающего вида №21» в сумме 413 725,88 рубля;

- ремонт внутренних помещений МБОУ «ДС комбинированного вида №7» в сумме 183 387,66 рубля;

- замену противопожарных дверей в дошкольных образовательных учреждениях в общей сумме 525 555,47 рубля, в том числе:

*- в МБДОУ «ДС комбинированного вида №5» на сумму 150 232,81 рубля;*

*- в МБДОУ «ДС комбинированного вида №8» на сумму 70 844,03 рубля;*

*- в МБДОУ «ДС комбинированного вида №11» на сумму 76 636,80 рубля;*

*- в МБДОУ «ДС комбинированного вида №12» на сумму 71 492,53 рубля;*

*- в МБДОУ «ДС комбинированного вида №27» на сумму 156 349,30 рубля;*

* основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме 125 547,29 рубля. Были осуществлены расходы за счет средств местного бюджета на выполнение аварийных работ по:

- расчистке кровель от снега и наледи в МБДОУ «ДС комбинированного вида №5» и МБДОУ «ДС комбинированного вида №8» в сумме 72 000,00 рублей и 17 000,00 рублей соответственно;

- ремонту электропроводки в МБОУ «ДС комбинированного вида №7» в сумме 26 059,45 рубля;

- ремонту канализации в МБОУ «Центр развития ребенка – детский сад №15» в сумме 10 487,84 рубля.

Расходы подраздела ***0702 «Общее образование»***в отчетном периоде исполнены на 51,9% от годового плана и осуществлялись в соответствии с муниципальной программой «Образование в муниципальном образовании город Алексин», в том числе:

* в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» в сумме 267 936 013,98 рубля. Расходы были осуществлены на:

- организацию бесплатного горячего питания учащихся 1 – 4 классов муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 12 992 783,91 рубля, в том числе 9 484 732,26 рубля за счет средств федерального бюджета, 3 248 195,99 рубля за счет средств областного бюджета, 259 855,66 рубля за счет средств местного бюджета;

- приобретение оргтехники, демонстрационного оборудования и учебных комплектов для МБОУ «Шелепинская СОШ №27» в рамках регионального проекта «Современная школа» в сумме 629 118,23 рубля, в том числе 597 913,90 рубля за счет средств федерального бюджета, 24 913,14 рубля за счет средств бюджета Тульской области, 6 291,19 рубля за счет средств бюджета муниципального образования;

- приобретение ноутбуков и оргтехники для МБОУ «СОШ №5», МБОУ «СОШ №9», МБОУ «СОШ №11» в соответствии с региональным проектом «Цифровая образовательная среда» в сумме 4 416 149,97 рубля, в том числе 4 197 108,06 рубля за счет средств федерального бюджета, 174 880,41 рубля за счет средств бюджета Тульской области, 44 161,50 рубля за счет средств местного бюджета. В рамках проекта закуплено по 28 ноутбуков и одному многофункциональному устройству в каждое образовательное учреждение;

*за счет средств федерального бюджета на:*

- выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам в сумме 11 860 592,40 рубля;

*за счет средств бюджета Тульской области на:*

- оплату труда работников образовательных учреждений в сумме 195 587 430,05 рубля;

- приобретение основных средств, средств обучения, оплату услуг по предоставлению доступа к сети Интернет учреждениями в сумме 1 226 874,47 рубля;

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам в сумме 6 092 441,73 рубля;

- дополнительное финансовое обеспечение мероприятий по организации питания учащихся 5 классов, а также учащихся 6 – 9 классов, являющихся детьми из многодетных или приемных семей, в сумме 2 024 429,84 рубля;

*за счет средств бюджета муниципального образования на:*

- содержание и обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 32 118 017,80 рубля;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 232 407,00 рублей;

- обеспечение бесплатным питанием учащихся с ограниченными возможностями здоровья 1 – 5 классов, а также 6 – 9 классов, являющихся детьми из многодетных или приемных многодетных семей; детей-инвалидов и детей с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в 6 – 11 классах и неохваченных бесплатным питанием за счет средств областного бюджета, в сумме 349 102,62 рубля;

- укрепление материально-технической базы муниципальных общеобразовательных учреждений в сумме 406 665,96 рубля, в том числе:

- в сумме 174 703,69 рубля на выполнение работ по ремонту столовой и лестницы в МБОУ «СОШ №3»;

- в сумме 231 962,27 рубля на ремонт пищеблока в МБОУ «Гимназия №18»;

* в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» в сумме 53 009,78 рубля за счет средств местного бюджета. Расходы были направлены на выполнение аварийных работ по:

- ремонту системы отопления МБОУ «СОШ №11» в сумме 4 900,02 рубля;

- ремонту системы отопления в МБОУ «Гимназия №13» в сумме 3 892,04 рубля;

- прочистке вентканалов в МБОУ «Спас-Конинская МБОШ №24» в сумме 44 217,72 рубля.

Бюджетные ассигнования подраздела ***0703 «Дополнительное образование детей»*** по итогам 1 полугодия 2022 года исполнены на 47,4% от утвержденных годовых назначений. Расходы направлялись:

* + - в сумме 4 492 559,86 рубля за счет средств областного бюджета в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» на оплату труда педагогов общеобразовательных учреждений, осуществляющих дополнительную образовательную деятельность;
		- в сумме 40 263 334,34 рубля в рамках подпрограммы «Развитие дополнительного образования» вышеуказанной муниципальной программы на:

- содержание и обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования детей за счет средств местного бюджета в сумме 39 101 029,38 рубля, в том числе 35 155 361,70 рубля было направлено на оплату труда работников, 87 687,93 рубля – на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;

- обязательные социальные выплаты работникам учреждений за счет средств бюджета Тульской области в сумме 1 129 103,96 рубля;

 - оказание материальной поддержки молодым специалистам за счет средств бюджета муниципального образования в сумме 33 201,00 рубль;

* + - в сумме 17 651 277,21 рубля в рамках подпрограммы «Художественное образование» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» на обеспечение функционирования муниципального автономного образовательного учреждения дополнительного образования детей «Алексинская детская школа искусств им. К.М.Щедрина», в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности учреждения в сумме 17 120 782,30 рубля за счет средств местного бюджета, в том числе 15 487 129,77 рубля было направлено на оплату труда работников, 13 140,51 рубля – на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;

- социальную поддержку педагогических работников учреждения (выплату пособий на санаторно-курортное лечение при предоставлении ежегодного отпуска и надбавок за почетное звание «Почетный работник образования РФ») в сумме 468 033,75 рубля за счет средств бюджета Тульской области;

- предоставление мер поддержки молодым специалистам в сумме 62 461,16 рубля за счет средств местного бюджета;

* в сумме 26 225,40 рубля за счет средств бюджета муниципального образования на реализацию муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин», в том числе:

- в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений и терроризма» – 16 225,40 рубля. Ассигнования направлялись на приобретение и изготовление медалей, дипломов, благодарностей и грамот для участников конкурсов тематической направленности в МБУ ДО «ЦРТДиЮ» (4 225,40 рубля), МБУ ДО «ДДТ» (290,00 рублей) и МБУ ДО «ДЮСШ «Горизонт» 11 710,00 рублей);

- в соответствии с подпрограммой «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании город Алексин» – 10 000,00 рублей. Расходы также направлялись на приобретение наградной продукции для участников муниципальных соревнований по программе «Безопасное колесо».

Исполнение расходов подраздела ***0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»*** в отчетном периоде сложилось на уровне 33,1% от годовых назначений и было осуществлено в рамках муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин от 30.12.2019 года №2794. Бюджетные ассигнования направлялись:

* + - в сумме 5 000 421,48 рубля за счет средств местного бюджета на реализацию подпрограммы «Молодежь – будущее Алексина», в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» (оплата коммунальных услуг, электроэнергии, содержание помещений структурных подразделений, аренда занимаемых помещений) в сумме 1 316 273,30 рубля;

- оплату труда работников казенного учреждения в сумме 3 573 803,81 рубля;

- уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования в сумме 4 954,37 рубля;

- проведение мероприятий для молодежи в сумме 33 390,00 рублей. При этом ассигнования в сумме 10 200,00 рублей направлялись на приобретение памятных лент и плакеток для муниципальных стипендиатов, в сумме 14 190,00 рублей – на приобретение наградной продукции для победителей и участников соревнований, в сумме 9 000,00 рублей – на организацию перевозки детей на соревнования и обратно;

- выплату муниципальных стипендий в сумме 72 000,00 рублей;

* + - в сумме 3 469 016,36 рубля в рамках подпрограммы «Организация отдыха, оздоровления и временной занятости детей», в том числе на:

- приобретение путевок для организации оздоровительной кампании школьников в загородных оздоровительных лагерях в сумме 837 312,00 рублей, в том числе 694 550,31 рубля за счет средств бюджета Тульской области, 142 761,69 рубля за счет средств бюджета муниципального образования;

- проведение оздоровительной кампании школьников в лагерях дневного пребывания при муниципальных образовательных учреждениях в период каникул в сумме 557 930,00 рублей, в том числе 462 802,99 рубля за счет средств бюджета Тульской области, 95 127,01 рубля за счет средств бюджета муниципального образования. При этом расходы на организацию питания составили 522 680,00 рублей (433 563,06 рубля за счет средств бюджета Тульской области, 89 116,94 рубля за счет средств бюджета муниципального образования), на организацию питьевого режима – 35 250,00 рублей (29 239,93 рубля за счет средств областного бюджета, 6 010,07 рубля за счет средств местного бюджета);

- организацию временной занятости подростков в период школьных каникул при образовательных учреждениях в сумме 524 803,10 рубля, в том числе 435 324,18 рубля за счет средств областного бюджета, 89 478,92 рублей за счет средств местного бюджета;

- обеспечение деятельности детского оздоровительного лагеря «Солнечный» в сумме 1 548 971,26 рубля за счет средств бюджета городского округа, в том числе 840 928,76 рубля направлялось на оплату труда персонала, 2 571,35 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов, 705 471,15 рубля – на содержание учреждения (оплата электроэнергии, налога на имущество, а также обеспечение охраны).

Расходы местного бюджета в рамках подраздела ***0709 «Другие вопросы в области образования»*** (исполнение – 49,9%) в отчетном периоде были направлены:

* + - в сумме 1 645 130,60 рубля в соответствии с непрограммной деятельностью на оплату труда сотрудников управления образования администрации муниципального образования город Алексин, в том числе в сумме 910,95 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов;
		- в сумме 12 431 846,67 рубля в рамках основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин», в том числе на:

- содержание и обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» в сумме 12 375 001,67 рубля, в том числе на оплату труда работников в сумме 10 949 866,66 рубля, на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в сумме 27 076,66 рубля;

- приобретение бензина для осуществления поездок учащихся на региональные этапы олимпиад в сумме 26 963,00 рубля;

- закупку расходных материалов для оргтехники в целях организации проведения государственной итоговой аттестации в сумме 29 882,00 рубля;

* + в сумме 8 500,00 рублей в рамках подпрограммы «Профилактика правонарушений и терроризма» муниципальной программы «Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин», которые были направлены на проведение МКУ «Центр обеспечения деятельности системы образования города Алексина» мероприятий правовой, правоохранительной и антиэкстремистской направленности (приобретение сувенирной продукции).

Анализ расходов бюджета муниципального образования в рамках раздела **0800 «Культура, кинематография»**, исполненных за 1 полугодие 2022 года на 35,6%, показал следующее.

Расходы подраздела ***0801 «Культура»*** в отчетном периоде направлялись в соответствии с муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин», в том числе:

* в сумме 12 885 024,06 рубля в рамках подпрограммы «Библиотечное дело» на:

- содержание, обеспечение деятельности МБУК «Алексинская централизованная библиотечная система имени князя Г.Е. Львова» в сумме 12 426 780,69 рубля за счет средств местного бюджета. При этом расходы на оплату труда работников составили 10 683 621,84 рубля; на содержание учреждений библиотечной системы – 1 737 439,73 рубля; на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования РФ – 5 719,12 рубля;

- социальную поддержку работников библиотек (выплату пособия на санаторно-курортное лечение при предоставлении ежегодного отпуска) за счет средств бюджета Тульской области в сумме 57 281,00 рубль;

- комплектование книжных фондов в рамках государственной поддержки отрасли культуры в сумме 350 962,37 рубля, в том числе 212 520,00 рублей за счет средств федерального бюджета, 78 603,29 рубля за счет средств регионального бюджета и 59 839,08 рубля за счет средств местного бюджета;

- подписку на периодические издания на второе полугодие 2022 года в сумме 50 000,00 рублей за счет средств бюджета муниципального образования;

* в сумме 5 325 758,00 рублей в рамках подпрограммы «Музейное дело» на:

- содержание, обеспечение деятельности МБУК «Алексинский художественно-краеведческий музей» в сумме 5 288 825,00 рублей за счет средств местного бюджета, при этом расходы на оплату труда сотрудников составили 4 425 759,49 рубля; на содержание учреждения – 860 333,49 рубля; на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования РФ – 2 732,02 рубля;

- социальную поддержку работников (выплату пособия на санаторно-курортное лечение при предоставлении ежегодного отпуска) за счет средств бюджета Тульской области в сумме 36 933,00 рубля;

* в сумме 15 136 204,33 рубля в рамках подпрограммы «Сохранение и развитие учреждений клубного типа и культурно-досугового центра» за счет средств местного бюджета на содержание и обеспечение деятельности:

- МБУК «Алексинский районный дом культуры» в сумме 8 512 554,03 рубля (в том числе в сумме 6 710 336,66 рубля на оплату труда работников; в сумме 3 077,64 рубля на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов; в сумме 1 799 139,73 рубля на содержание учреждения);

- МБУ «Культурно – досуговый центр города Алексина» в сумме 6 623 650,30 рубля (в том числе в сумме 4 741 321,39 рубля на оплату труда работников; в сумме 1 925,00 рублей на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов; в сумме 1 813 403,30 рубля на содержание учреждения; в сумме 67 000,61 рубля на осуществление авансового платежа в соответствии с контрактом на выполнение работ по технологическому присоединению к электрическим сетям).

Освоение запланированных расходов подраздела составило 32,8% от годового плана.

 Бюджетные ассигнования (средства местного бюджета) подраздела ***0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»*** (исполнение – 45,6%) в отчетном периоде направлялись на:

* оплату труда работников комитета по культуре, молодежной политике и спорту администрации муниципального образования город Алексин в сумме 2 209 962,09 рубля в рамках непрограммного направления деятельности, в том числе в сумме 1 429,58 рубля – на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в Пенсионный Фонд РФ, Федеральный Фонд обязательного медицинского страхования и Фонд социального страхования РФ;
* реализацию подпрограммы «Проведение праздничных, торжественных, юбилейных, культурно-массовых и досуговых мероприятий для населения» муниципальной программы «Культура в муниципальном образовании город Алексин» в сумме 185 523,46 рубля, в том числе 149 000,00 рулей было израсходовано на устройство фейерверка, 36 523,46 рубля – на организацию музыкального сопровождения мероприятий ко Дню Победы;
* реализацию основного мероприятия «Обеспечение реализации муниципальной программы» вышеуказанной муниципальной программы в сумме 10 726 845,01 рубля на обеспечение деятельности и содержание МКУ «Центр бухгалтерского и технического обслуживания учреждений культуры и молодежной политики», в том числе расходы на оплату труда сотрудников составили 10 518 156,74 рубля, на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов – 14 609,74 рубля.

Исполнение расходов бюджета муниципального образования по состоянию на 01 июля 2022 года в рамках раздела **1000 «Социальная политика»** осуществлено на уровне 61,1%.

Бюджетные ассигнования подраздела ***1001 «Пенсионное обеспечение»*** были направлены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин».

За счет средств местного бюджета произведены доплаты к трудовым пенсиям граждан, замещавшим муниципальные должности в органах местного самоуправления, в сумме 616 539,60 рубля, и за выслугу лет муниципальной службы муниципальным служащим органов местного самоуправления в сумме 883 217,46 рубля.

Исполнение расходов сложилось на уровне 49,0% от годового плана.

Расходы подраздела ***1004 «Охрана семьи и детства»***, в отчетном периоде исполненные на 64,0% от утвержденных назначений, направлялись на:

* реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин», утвержденной постановлением администрации муниципального образования город Алексин 30.12.2019 года №2796, в сумме 4 923 601,00 рублей, в том числе 426 634,80 рубля – средства федерального бюджета 3 657 492,22 рубля – средства бюджета Тульской области, 839 473,98 рубля – средства местного бюджета. В соответствии с подпрограммой «Обеспечение жильем молодых семей» осуществлены расходы на приобретение жилья экономкласса или строительство индивидуального жилого дома экономкласса молодым семьям.Социальные выплаты были произведены четырем молодым семьям. По состоянию на 01 июля 2022 года две семьи реализовали сертификаты и приобрели жилье;
* исполнение подпрограммы «Развитие дошкольного образования» муниципальной программы «Образование в муниципальном образовании город Алексин» за счет средств бюджета Тульской области.

Ассигнования в сумме 8 604 245,25 рубля (по фактической потребности) предусматривались на направленную в соответствии с публичными нормативными обязательствами социальную выплату родителям (законным представителям), дети которых посещают дошкольные образовательные учреждения, на основании Закона Тульской области от 03.12.2010 года №1518-ЗТО «О наделении органов местного самоуправления государственным полномочием по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования».

Бюджетные ассигнования за счет средств местного бюджета в рамках подраздела ***1006 «Другие вопросы в области социальной политики»***, за 1 полугодие 2022 года исполненные на 46,6% от годового плана, были направлены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка отдельных категорий граждан и социально-ориентированных некоммерческих организаций» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин» на:

- единовременную помощь семьям при рождении третьего ребенка в сумме 555 000,00 рублей;

- ежемесячные выплаты почетным гражданам города Алексина и Алексинского района в сумме 240 000,00 рублей;

- социальную поддержку инвалидов в виде оплаты доступа к сети Интернет в сумме 21 000,00 рублей.

Исполнение расходов за счет средств бюджета муниципального образования в рамках раздела **1100 «Физическая культура и спорт»** в отчетном периоде сложилось на уровне 52,7% от утвержденных годовых назначений. Бюджетные ассигнования направлялись на реализацию подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта, приобщение к здоровому образу жизни» муниципальной программы «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин».

Расходы подраздела ***1101 «Физическая культура»***, исполненные на 62,7% от годового плана, осуществлялись на:

- содержание и обеспечение деятельности структурного подразделения МКУ для молодежи «Комплексный центр для молодежи «Чайка» – физкультурно-оздоровительного комплекса в сумме 2 016 844,29 рубля, в том числе на оплату труда сотрудников в сумме 890 851,26 рубля; на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов в сумме 2 135,38 рубля; на содержание физкультурно-оздоровительного комплекса в сумме 1 123 857,65 рубля;

- оплату услуг по разработке проектно-сметной документации на строительство нового физкультурно-оздоровительного комплекса в мкр. Бор в рамках контракта, заключенного в 2020 году, в сумме 1 684 800,00 рублей. Ассигнования направлялись на финансирование окончательных этапов разработки, в том числе получения положительного заключения государственной экспертизы;

- организацию и проведение физкультурно-оздоровительных мероприятий в сумме 282 206,15 рубля, в том числе на:

- осуществление целевого взноса в Общественную организацию «Тульская областная Федерация футбола» в сумме 45 000,00 рублей;

- приобретение наградной продукции (футболки, статуэтки, дипломы, призы, кубки, медали) в сумме 163 490,00 рублей;

- оплату судейства в сумме 43 716,15 рубля;

- организацию перевозок детей на соревнования и обратно в сумме 30 000,00 рублей.

 Ассигнования подраздела **1102 «Массовый спорт»**, освоенные в отчетном периоде на уровне 50,0%, в полном объеме направлялись на содержание и обеспечение деятельности МБУ «Спортивный центр «Возрождение».

Расходы на содержание бюджетного учреждения, приобретение основных средств и материальных запасов для обеспечения его функционирования составили 4 653 564,90 рубля, на оплату труда работников – 7 087 642,05 рубля, на уплату пеней за несвоевременное перечисление страховых взносов – 7 513,34 рубля.

По данным Отчета по итогам 1 полугодия текущего года расходы бюджета муниципального образования в рамках раздела **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** по подразделу ***1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»*** осуществлены в сумме 4 488 100,03 рубля (30,0% от годовых назначений). Указанные расходы представляют собой выплаты в виде процентов по муниципальным долговым обязательствам:

* + коммерческому кредиту, привлеченному в 2020 году от Банка ВТБ (ПАО) на основании контракта от 15 июня 2020 года №0166300033420000075 (из расчета 7,48% годовых) – в сумме 1 237 786,30 рубля;
	+ коммерческим кредитам, привлеченным в 2021 году от ПАО «Совкомбанк»:

- на основании муниципального контракта от 13 октября 2021 года №0166300033421000096 (процентная ставка – 9,385%) – 2 326 965,76 рубля;

- на основании муниципального контракта от 13 октября 2021 года №0166300033421000097 (процентная ставка – 9,31%) – 923 347,97 рубля.

**4. Анализ реализации муниципальных программ**

Анализ применения программного принципа при осуществлении расходов бюджета муниципального образования город Алексин в отчетном периоде 2022 года показал, что 90,5% (879 047 011,26рублей) всех расходов осуществлено в рамках муниципальных программ. Данный показатель является высоким.

Анализ исполнения расходов бюджета города Алексина в разрезе муниципальных программ за 1 квартал 2022 года представлен в таблице 4.

Таблица 4

| **Наименование муниципальной программы** | **Объём бюджетных ассигнований, предусмотренный сводной бюджетной росписью** **на 2022 год,** **рублей** | **Фактическое финансирование за 1 полугодие 2022 года,**  **рублей** | **Исполнение, %**  |
| --- | --- | --- | --- |
| Образование в муниципальном образовании город Алексин | 1 093 853 791,07 | 539 770 969,98 | 49,3 |
| Культура в муниципальном образовании город Алексин | 163 994 580,65 | 63 128 917,72 | 38,5 |
| Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин | 60 061 895,03 | 26 517 765,63 | 44,2 |
| Обеспечение услугами ЖКХ населения муниципального образования город Алексин | 94 391 587,09 | 24 227 273,87 | 25,7 |
| Благоустройство города Алексин, создание комфортных и безопасных условий для проживания и отдыха населения муниципального образования город Алексин | 568 722 670,60 | 209 345 266,60 | 36,8 |
| Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин | 1 059 321,94 | 0,00 | 0,0 |
| Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин | 18 811 733,48 | 9 848 196,57 | 52,4 |
| Развитие местного самоуправления в муниципальном образовании город Алексин | 4 168 600,00 | 1 148 768,94  | 27,6 |
| Повышение общественной безопасности населения в муниципальном образовании город Алексин | 450 000,00 | 81 250,95 | 18,1 |
| Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин | 5 924 127,02 | 4 923 601,00 | 83,1 |
| Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования город Алексин | 251 800,00 | 55 000,00 | 21,8 |
| Доступная среда в муниципальном образовании город Алексин | 193 200,00 | 0,00 | 0,0 |
| **Итого** | **2 011 883 306,88** | **879 047 011,26** | **43,7** |

Из представленной таблицы видно, что в связи с запланированным финансированием многих программных мероприятий во втором полугодии 2022 года, в целом уровень исполнения муниципальных программ по состоянию на 01 июля 2022 года недостаточно высокий. Выше 44,0% сложилось исполнение расходов только в рамках муниципальных программ «Образование в муниципальном образовании город Алексин», «Физическая культура, спорт, молодежная политика и дополнительные меры социальной поддержки в муниципальном образовании город Алексин», «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами муниципального образования город Алексин» и «Обеспечение качественным жильем населения в муниципальном образовании город Алексин».

Реализация муниципальных программ «Энергоэффективность в муниципальном образовании город Алексин» и «Доступная среда в муниципальном образовании город Алексин» в отчетном периоде не начата совсем.

**5. Дефицит местного бюджета, муниципальные заимствования,**

**муниципальный долг**

За 1 полугодие 2022 года бюджет города Алексина исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом) в сумме 24 031 801,71 рубля.

Источниками финансирования дефицита бюджета в отчетном периоде являлись остатки средств на счетах бюджета муниципального образования город Алексин, сложившиеся на 01.01.2022 года, а также бюджетный кредит в сумме 50 000 000,00 рублей.

По состоянию на 01 января 2022 года остатки средств на счетах по учету средств бюджета муниципального образования город Алексин (неиспользованные денежные средства бюджета муниципального образования в 2021 году) сложились в сумме 33 111 092,62рубля.

Остатки средств на едином счете бюджета муниципального образования город Алексин за 1 полугодие 2022 года увеличились на 25 968 198,29 рубля или на 78,4% и составили на 01 июля 2022 года 59 079 290,91 рубля.

В отчетном периоде осуществлено муниципальное заимствование – привлечение бюджетного кредита в сумме 50 000 000,00 рублей на пополнение остатков средств на счетах бюджета муниципального образования город Алексин на основании договора от 19 апреля 2022 года №66-00-07-17/2373, заключенного с территориальным органом Федерального казначейства в порядке, установленном Приказом Минфина России от 26.07.2013 года №74н. Процентная ставка по кредиту – 0,1% от суммы долга, дата возврата денежных средств – 15 декабря 2022 года.

По состоянию на 01 июля 2022 года просроченная кредиторская задолженность муниципального образования город Алексин отсутствует.

На погашение коммерческих кредитов, привлеченных в 2020 – 2021 годах бюджетные средства не направлялись.

Долг муниципального образования город Алексин по состоянию на 01 января 2022 года составлял 110 000 000,00 рублей. По итогам первого полугодия (на 01 июля 2022 года) объем муниципального долга увеличился на 45,5% и составил 160 000 000,00 рублей.

**6. Выводы**

**1**. Согласно Отчету бюджет города Алексина за 1 полугодие 2022 года исполнен:

- по доходам – в сумме 947 098 247,43 рубля, что составило 48,3% от объема доходов, утвержденного Решением о бюджете (в ред. Решения от 24 марта 2022 года);

- по расходам – в сумме 971 130 049,14 рубля или 44,1% от объема расходов, утвержденного сводной бюджетной росписью бюджета муниципального образования город Алексин на 2022 год (в редакции от 30 июня 2022 года).

По состоянию на 01.07.2022 года превышение расходов над доходами составило 24 031 801,71 рубля, то есть на конец отчетного периода сложился дефицит бюджета.

**2**. Структура доходов бюджета муниципального образования в отчетном периоде претерпела изменения по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

По итогам 1 полугодия текущего года доля налоговых и неналоговых доходов сократилась на 3,2% за счет уменьшения долей поступления от налога на доходы физических лиц (на 2,5 процентных пункта), от налогов на совокупный доход (на 0,2%), от имущественных налогов (в целом на 0,6%), от оказания платных услуг и от поступлений штрафов (на 0,1 процентных пункта каждая доля).

Доля безвозмездных поступлений в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилась на 3,2%, в абсолютных величинах рост поступления данных видов доходов значительный – на 166 729 160,66 рубля.

**3**. Налоговые и неналоговые доходы бюджета исполнены в сумме 356 931 145,04 рубля или на 47,3% от годового прогнозного показателя, что на 64 374 307,66 рубля или на 22,0% выше объема соответствующих доходов, поступивших в бюджет муниципального образования в аналогичном периоде прошлого года.

Безвозмездные поступления в местном бюджете за 1 полугодие 2022 года составили 590 167 102,39 рубля или 48,9% от годового показателя, что на 166 729 160,66 рубля или на 39,4% больше объема безвозмездных поступлений в бюджете городского округа, поступивших в аналогичном периоде 2021 года.

**4**. За 1 полугодие 2022 года достаточный уровень исполнения (выше 45,0%) сложился по разделам 0100 «Общегосударственные вопросы» (50,6%), 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (51,0%), 0700 «Образование» (48,9%), 1000 «Социальная политика» (61,1%) и 1100 «Физическая культура и спорт» (52,7%). На уровне 40,0% – 45,0% расходы бюджета города Алексина исполнены в рамках разделов 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (41,9%) и 0800 «Культура, кинематография» (42,8%). Самое низкое исполнение сложилось по разделам 0400 «Национальная экономика» (38,0%) и 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» (30,0%).

Кассовые расходы в рамках разделов 0200 «Национальная оборона» и 0600 «Охрана окружающей среды» в отчетном периоде не осуществлялись в связи с запланированным финансированием заключенных муниципальных контрактов во втором полугодии текущего года.

**5.** Анализ применения программного принципа при осуществлении расходов бюджета муниципального образования город Алексин в отчетном периоде 2022 года показал, что 90,5% (879 047 011,26рублей) всех расходов осуществлено в рамках муниципальных программ.

**6**. В отчетном периоде осуществлено муниципальное заимствование – привлечение бюджетного кредита в сумме 50 000 000,00 рублей на пополнение остатков средств на счетах бюджета муниципального образования город Алексин.

По состоянию на 01 июля 2022 года просроченная кредиторская задолженность муниципального образования город Алексин отсутствует.

На погашение коммерческих кредитов, привлеченных в 2020 – 2021 годах бюджетные средства не направлялись.

Долг муниципального образования город Алексин по состоянию на 01 июля 2022 года составил 160 000 000,00 рублей.

**7**. Нарушений бюджетного законодательства в ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия не выявлено.

**Председатель контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования**

**город Алексин Н.Г. Оксиненко**