Приложение к решению Совета депутатов

городского округа Кашира

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_

**Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета**

**городского округа Кашира за 1 квартал 2020 года**

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 квартал 2020 года, представленном Финансовым управлением Администрации городского округа Кашира в Контрольно-счетную палату городского округа Кашира в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ. (письмо исх.№187 от 23.04.2020г.)

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.1 Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира на 2020 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира № 28рд от 27.12. 2019 года (с изменениями).

Отчет об исполнении бюджета утвержден Постановлением администрации городского округа Кашира от 23.04.2020г. №917-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 квартал 2020 года».

**Общие итоги исполнения бюджета городского округа Кашира**

Бюджет городского округа Кашира на 2020 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Кашира от 26.12.2019 г. № 101-н по доходам в сумме 3 456 765,0 тыс. рублей, по расходам – 3 505 362,0 тыс. рублей, дефицит бюджета определен в сумме 48 597,0 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета, на основании решений Совета депутатов городского округа Кашира, в первоначально утвержденные планируемые показатели бюджета городского округа на 2020 год были внесены изменения (от 05.03.2020 г. №15-н, от 24.03.2020 г. №16-н). В результате, по состоянию на 01.04.2020 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 3 467 274,4 тыс. рублей; по расходам – 3 640 884,5 тыс. рублей; дефицит бюджета – 173 610,1 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашираза 1 квартал 2020 года на основании отчета об исполнении бюджета, представленного Финансовым управлением администрации городского округа Кашира, отражены в таблице в сравнении с показателями исполнения за 1 квартал 2019 года:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено решением о бюджете на 01.04.2019 год** | **Исполнено за 1 квартал 2019 года** | **% испол-**  **нения** | **Утверждено решением о бюджете на 01.04.2020 год** | **Исполнено за 1 квартал 2020 года** | **% испол-**  **нения** |
| Доходы, всего | 4 156 647,8 | 650 474,4 | 15,6 | 3 467 274,4 | 623 803,0 | 18,0 |  |  | |  |
| Расходы, всего | 4 401 920,9 | 567 638,3 | 12,0 | 3 640 884,5 | 520 348,0 | 14,3 |  |
| Дефицит (-), профицит (+) | 245 273,1 | +82836,1 | х | 173 610,1 | +103 455,0 | х |  | |  |

**Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира**

За 1 квартал 2020 года в доход бюджета поступило – 623 803,0 тыс. рублей или 18% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета по основным источникам за 1 квартал 2020 года сформировалось следующим образом:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2019  год | Исполнено за 1 квартал 2019 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | % испол- нения |
| **Доходы, всего:** | 4 156 647,8 | 650 474,4 | 15,6 | **3 467 274,4** | **623 803,0** | **18** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | 1 568 917,5 | 342 480,6 | 21,8 | **1 621 166,9** | **344 601,5** | **21,2** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1 092 627,3 | 236 135,0 | 21,6 | 1 085 924,2 | 227 316,2 | 20,9 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 49 026,0 | 11 938,7 | 24,4 | 56 902,0 | 12 706,4 | 22,3 |
| Налоги на совокупный доход | 95 873,0 | 21 858,1 | 22,8 | 118 682,0 | 33 928,4 | 28,6 |
| Налоги на имущество | 185 914,0 | 29 551,7 | 15,9 | 203 966,0 | 31 077,5 | 15,2 |
| Государственная пошлина, сборы | 9 296,0 | 2 258,7 | 24,3 | 9 327,0 | 2 997,5 | 32,1 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 81 337,0 | 26 004,0 | 32,0 | 97 060,0 | 26 180,3 | 26,9 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 895,1 | 922,5 | 48,7 | 2 581,0 | 351,4 | 13,6 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 2 421,0 | 6 448,7 | 266,4 | 2 534,7 | 1 136,2 | 44,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 42 583,0 | 5 537,9 | 13,0 | 41 240,0 | 6 183,7 | 14,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 5 145,0 | 998,8 | 19,4 | 0,0 | 1 341,4 | 134140 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 800,0 | 826,5 | 29,5 | 2 940,0 | 1 382,5 | 47,0 |
| Безвозмездные поступления | 2 587 730,3 | 307 993,8 | 11,9 | 1 846 107,5 | 279 201,5 | 15,1 |  |

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира в 1 квартале 2020 года сформирована за счет безвозмездных поступлений, налога на доходы физических лиц, налогов на имущество (налога на имущество физических лиц, земельного налога), доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Размер поступлений этих видов доходов в общей сумме доходов за 1 квартал 2020 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 44,8% (в 1 квартале 2019 года- 47,3%);

- по налогу на доходы физических лиц – 36,4% (в 1 квартале 2019 года- 36,3%);

- по налогам на имущество – 4,9% (в 1 квартале 2019 года- 4,5%),

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 4,2% (в 1 квартале 2019 года – 4,0%).

В 1 квартале 2020 года в полном объеме не поступали в бюджет городского округа:

- субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе по переселению граждан из аварийного жилого фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджета;

- субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов;

-субсидии бюджетам городских округов на приобретение объектов коммунальной инфраструктуры;

-субсидии бюджетам городских округов на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации;

-субсидии бюджетам городских округов из бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город";

-субсидии бюджетам городских округов на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта;

-субсидии бюджетам муниципальных образований Московской области на реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий;

-субсидии бюджетам городских округов из бюджета Московской области на ремонт подъездов в многоквартирных домах;

-субсидии бюджетам городских округов на ремонт дворовых территорий;

-субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений;

-субвенции бюджетам на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ "О ветеранах";

-иные межбюджетные трансферты на реализацию проектов государственно-частного партнерства в жилищно-коммунальном хозяйстве в сфере теплоснабжения.

Необходимо отметить, что поступление в бюджет городского округа Кашира отдельных видов налоговых доходов в объеме значительно меньшем планируемого обусловлено объективными причинами, в связи с установлением сроков уплаты налогов в более поздний период.

**Исполнение расходов бюджета городского округа Кашира**

     Исполнение бюджета за 1 квартал 2020 года по основным разделам классификации расходов, в соответствии с отчетом об исполнении бюджета, сформировалось следующим образом:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2019 год | Исполнено за 1 квартал 2019 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | % испол- нения |
| **Расходы, всего:** | 4 401 920,9 | 567 638,3 | 12,9 | **3 640 884,5** | **520 348,0** | **14,3** |  |
| Общегосударственные вопросы | 425 597,5 | 79 618,8 | 18,7 | 442 034,3 | 85 239,7 | 19,3 |  |
| Национальная оборона | 60,0 | 0,0 | 0,0 | 62,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 380,1 | 5 735,6 | 17,2 | 29 571,1 | 6 489,3 | 21,9 |  |
| Национальная экономика | 278 438,7 | 27 228,3 | 9,4 | 381 882,1 | 21 203,0 | 5,6 |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 552 122,3 | 46 248,6 | 3,0 | 784 830,2 | 46 397,0 | 5,9 |  |
| Охрана окружающей среды | 11 620,7 | 107,1 | 0,9 | 9 265,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Образование | 1 461 994,1 | 294 795,5 | 20,2 | 1 478 850,1 | 286 747,2 | 19,4 |  |
| Культура и кинематография | 249 360,6 | 36 688,6 | 14,7 | 172 171,2 | 34 169,2 | 19,8 |  |
| Здравоохранение | 12 896,0 | 2 079,5 | 16,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Социальная политика | 88 283,6 | 15 682,0 | 17,8 | 89 052,4 | 17 188,4 | 19,3 |  |
| Физическая культура и спорт | 282 067,3 | 59 454,3 | 21,1 | 242 096,1 | 22 835,8 | 9,4 |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 6 100,0 | 0,0 | 0,0 | 11 070,0 | 78,4 | 0,7 |  |

В общей сумме произведенных расходов, основной объем составили расходы по разделу «Образование» - 55,1 %.

Не осваивались в 1 квартале текущего года средства бюджета по разделам: *«*Национальная оборона»*.* «Охрана окружающей среды»

Низкий процент исполнения расходов бюджета по разделам: *«*Национальная экономика» - 5,6%,«Жилищно-коммунальное хозяйство» -5,9%.

**Финансирование муниципальных программ городского округа Кашира**

Решением Совета депутатов городского округа Кашира «О бюджете городского округа Кашира на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 26.12.2019г. №101-н на реализацию 19 муниципальных программ городского округа Кашира были утверждены бюджетные назначения в объеме 3 472 007,9тыс. руб. С учетом произведенных корректировок, решениями Совета депутатов городского округа Кашира от 05.03.2020г. №15-н, от 24.03.2020г. №16-н, утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 577 631,6 тыс. рублей.

За 1 квартал 2020 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 517 886,4тыс. рублей, или 14,5% от запланированного объема финансирования. Исполнение бюджета городского округа Кашира по расходам осуществлялось на реализацию мероприятий по 19 муниципальным программам. По 3 муниципальным программам мероприятия не проводились (Муниципальная программа «Экология и окружающая среда, муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства», муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»

Низкий процент освоения бюджетных средств на реализацию муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,3%), «Предпринимательство»(4,4%),«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» (7,2%)

Исполнение бюджета за 1 квартал 2020 года и аналогичный период 2019 года по муниципальным программам городского округа Кашира, в соответствии с отчетом об исполнении бюджета, сформировались следующим образом:

(*тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  муниципальной программы | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2019 год | Исполнено за 1 квартал 2019 года | %  испол-нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | %  испол-нения |
| 1. | «Жилище» | 176 723,3 | 0,0 | 0,0 | 14 619,9 | 323,4 | 2,2 |
| 2. | «Культура» | 257 665,0 | 38 848,3 | 15,1 | 176 443,3 | 34 995,7 | 19,8 |
| 3. | «Спорт» | 281 151,1 | 59 425,1 | 21,1 | 102 848,2 | 22 835,8 | 22,2 |
| 4. | «Образование» | 1 452 686,9 | 298 535,1 | 20,6 | 1 486 995,6 | 291 827,8 | 19,6 |
| 5. | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 192 947,5 | 24 183,1 | 12,5 | 220 486,3 | 17 616,4 | 8,0 |
| 6. | «Предпринимательство» | 19 622,5 | 1 999,6 | 10,2 | 2 804,0 | 123,6 | 4,4 |
| 7. | «Экология и окружающая среда» | 17 537,7 | 107,1 | 0,6 | 66 760,0 | 0,0 | 0,0 |
| 8. | «Формирование современной комфортной городской среды» | 437 535,0 | 27 650,6 | 6,3 | 401 308,3 | 35 927,4 | 9,0 |
| 9. | «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 301 258,1 | 56 907,4 | 18,9 | 374 899,6 | 72 847,2 | 19,4 |
| 10. | «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 90 963,2 | 13 419,9 | 14,8 | 50 836,1 | 8 754,5 | 17,2 |
| 11. | «Социальная защита населения» | 65 703,9 | 11 627,6 | 17.7 | 60 748,8 | 11 066,8 | 18,2 |
| 12. | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 979 718,2 | 18 205,1 | 1,9 | 313 809,2 | 929,5 | 0,3 |
| 13. | «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 10 765,0 | 2 296,1 | 21,3 | 14 565,0 | 1 359,4 | 9,3 |
| 14. | «Архитектура и градостроительство» | 8 225,0 | 0,0 | 0,0 | 5 708,5 | 598,2 | 10,5 |
| 15. | «Цифровое муниципальное образование» | 75 828,6 | 9 744,3 | 12,9 | 73 408,1 | 13 134,7 | 17,9 |
| 16. | «Развитие сельского хозяйства» | 2 234,0 | 98,4 | 4,4 | 2 308,0 | 0,0 | 0,0 |
| 17 | «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 139 207,2 | 0,0 | 0,0 |
| 18 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 63 425,5 | 4 569,9 | 7,2 |
| 19 | «Здравоохранение» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 6 450,0 | 976,1 | 15,1 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **4 370 565,0** | **563 047,7** | **12,9** | **3 577 631,6** | **517 886,4** | **14,5** |

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 2 461,6 тыс. рублей или 20,8% от утвержденных плановых назначений.

Непрограммные расходы бюджета не осваивались.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

городского округа Кашира Т. Г. Илюшина

29 апреля 2020 года