Приложение к решению Совета депутатов

городского округа Кашира

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

**Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета**

**городского округа Кашира за 9 месяцев 2020 года**

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 2020 года, согласно постановления Администрации городского округа Кашира №2169-па от 14.10.2020г., в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.10 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 14.10.2020г. №2169-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 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, от 21. 05.2020г. №29-н, от 23.06.2020г. №46-н, №51-н от 28.07.2020г., №66-н от 25.08.2020г.). В результате, по состоянию на 01.10.2020 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 3 411 291,4 тыс. рублей; по расходам – 3 668 234,2 тыс. рублей; дефицит бюджета – 256 942,80 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашираза 9 месяцев 2020 года на основании отчета об исполнении бюджета, представленного Финансовым управлением администрации городского округа Кашира исх. №513 от 19.10.2020г., отражены в таблице в сравнении с показателями исполнения за 9 месяцев 2019 года, *тыс. рублей*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено решением о бюджете на 01.10.2019 год** | **Исполнено за 9 месяцев 2019 года** | **% испол-**  **нения** | **Утверждено решением о бюджете на 01.10.2020 год** | **Исполнено за 9 месяцев 2020 года** | **% испол-**  **нения** |
| Доходы, всего | 4 234 229,0 | 2 505 581,1 | 59,1 | 3 411 291,4 | 2 206 809,6 | 64,7 |  |  | |  |
| Расходы, всего | 4 584 084,0 | 2 398 56,9 | 52,3 | 3 668 234,2 | 1 963 043,1 | 53,5 |  |
| Дефицит (-),  профицит (+) | -349 855,0 | -106 984,2 | х | -256 942,8 | -243 766,5 | х |  | |  |

**Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира**

За 9 месяцев 2020 года в доход бюджета поступило – 2 206 809,6 тыс. рублей или 64,7 % от утвержденных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета по основным источникам за 9 месяцев 2020 года сформировалось следующим образом:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Утверждено решением о бюджете на 01.10.2019  год | Исполнено за 9 месяцев 2019 года | % исполнения | Утверждено решением о бюджете на 01.10.2020 год | Исполнено за 9 месяцев 2020 года | % испол- нения |
| **Доходы, всего:** | **4 234 229,0** | **2 505 581,1** | **59,2** | **3 411 291,4** | **2 206 809,6** | **64,7** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 576 235,9** | **1 245 168,4** | **79,0** | **1 621 291,9** | **1 133 287,5** | **69,9** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1 092 627,3 | 783 788,2 | 71,7 | 1 117 003,6 | 835 565,1 | 74,8 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 49 026,0 | 36 810,5 | 75,1 | 56 902,0 | 38 524,8 | 67,7 |
| Налоги на совокупный доход | 95 873,0 | 78 450,9 | 81,8 | 118 558,6 | 82 150,3 | 69,3 |
| Налоги на имущество | 185 914,0 | 121 807,6 | 65,5 | 203 966,0 | 76 473,1 | 37,5 |
| Государственная пошлина, сборы | 9 297,6 | 7 433,1 | 79,9 | 9 337,0 | 8 110,8 | 86,9 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 81 842,7 | 80 812,5 | 98,7 | 87 599,0 | 66 668,5 | 76,1 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 895,1 | 1 732,0 | 91,4 | 2 581,0 | 816,7 | 31,6 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 717,2 | 103 792,6 | 1191,0 | 2 534,7 | 3 350,0 | 132,2 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 43 097,2 | 22 392,8 | 52,0 | 18 245,0 | 14 907,2 | 81,7 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 5 145,0 | 5 846,4 | 113,6 | 1 625,0 | 2 486,4 | 153,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 800,0 | 2 301,8 | 82,2 | 2 940,0 | 4 234,6 | 144,0 |
| Безвозмездные поступления | **2 657 993,1** | **1 260 412,7** | **47,4** | **1 789 999,5** | **1 073 522,1** | **60,0** |  |

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 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 9 месяцев 2020 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 60,0% (за 9 месяцев 2019 года- 47,4%);

- по налогу на доходы физических лиц – 74,8% (за 9 месяцев 2019 года- 71,7%);

- по налогам на имущество – 37,5% (за 9 месяцев 2019 года- 65,5%),

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 76,1% (за 9 месяцев 2019 года – 98,7%).

За 9 месяцев 2020 года в не полном объеме поступили в бюджет городского округа:

- Субсидии бюджетам городских округов 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-24,2% от запланированной суммы 70 581,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях-0% от запланированной суммы 12 205,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время - 0% от запланированной суммы 2 929,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области - 0% от запланированной суммы 1 197,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов мероприятия по приобретению музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования Московской области, осуществляющих деятельность в сфере культуры-8,1% от запланированный суммы 2 805,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований- 0% от запланированной суммы 6 500,00 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на приобретение объектов коммунальной инфраструктуры-100% от запланированной суммы 52 158,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации-0% от запланированной суммы 10 911,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод-100% от запланированной суммы 6 555,0 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта-0% от запланированной суммы 22 486,1 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды-0% от запланированной суммы 115 430,4 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов из бюджета Московской области на ремонт подъездов в многоквартирных домах-0% от запланированной суммы 5 253,1 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на соблюдение требований законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, в частности по обеззараживанию (дезинфекции) мест общего пользования многоквартирных жилых домов-0% от запланированной суммы 511,4 тыс. руб.

- Субсидии бюджетам городских округов на ремонт дворовых территорий -31,7% от запланированной суммы 16 428,0 тыс. руб.

- Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций- 23,3% от запланированной суммы 8 932,0 тыс. руб.

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды-0% от запланированной суммы 54 000,00 тыс. руб.

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 9 месяцев 2020 года и аналогичный период 2019 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 01.10.2019 год | Исполнено за 9 месяцев 2019 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.10.2020 год | Исполнено за 9 месяцев 2020 года | % испол- нения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Расходы, всего:** | **4 584 084,0** | **2 398 596,9** | **52,3** | **3 668 234,2** | **1 963 043,1** | **53,5** |  |
| Общегосударственные вопросы | 446 591,7 | 288 300,5 | 64,6 | 493 754,1 | 293 830,3 | 59,5 |  |
| Национальная оборона | 60,0 | 60,0 | 100 | 62,0 | 0 | 0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 34 364,3 | 24 872,1 | 72,4 | 30 022,1 | 21 494,7 | 71,6 |  |
| Национальная экономика | 400 150,8 | 169695,4 | 42,4 | 325 112,3 | 155 499,9 | 47,8 |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 512 825,6 | 559 910,8 | 37,0 | 955 879,6 | 384 450,1 | 40,2 |  |
| Охрана окружающей среды | 11 620,7 | 2 836,6 | 24,4 | 6 751,0 | 1 002,4 | 14,8 |  |
| Образование | 1 484 635,3 | 970 653,5 | 65,4 | 1 459 433,8 | 865 094,0 | 59,3 |  |
| Культура и кинематография | 306 749,0 | 165 542,5 | 54,0 | 172 871,0 | 113 657,8 | 65,7 |  |
| Здравоохранение | 12 888,0 | 7 900,5 | 61,3 |  |  |  |  |
| Социальная политика | 92 183,5 | 66 862,5 | 72,5 | 87 693,4 | 59 669,4 | 68,0 |  |
| Физическая культура и спорт | 275 915,1 | 141 962,5 | 51,5 | 125 584,9 | 66 961,2 | 53,3 |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 6 100,0 | 0,0 | 0,0 | 11 070,0 | 1 383,3 | 12,5 |  |

В общей сумме произведенных расходов, основной объем составили расходы по разделу «Образование» - 59,3 %.

Низкий процент исполнения расходов бюджета по разделам:

«Охрана окружающей среды» - 14,8%

Не осваивались бюджетные средства по следующим мероприятиям:

- Капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации в сумме 14 209,0 тыс. руб.;

- Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа (разработка и экспертиза проектно-сметной документации капитального ремонта автомобильных дорог общего пользования в сумме 1 862,2 тыс. руб.;

- Обновление и техническое обслуживание (ремонт) средств (программного обеспечения и оборудования), приобретенных в рамках предоставленной субсидии на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях и профессиональных образовательных организациях в сумме 602,0 тыс. руб.;

- Содействие развитию малого и среднего предпринимательства в сумме 1 600,00 тыс. руб.;

- Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг в сумме 5 253,1 тыс. руб.;

- Ликвидация самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования в сумме 2 000,0 тыс. руб.;

- Повышение доступности объектов культуры, спорта, образования для инвалидов и маломобильных групп населения в сумме 561,7 тыс. руб.;

- Обеспечение проживающих в городском округе и нуждающихся в жилых помещениях малоимущих граждан жилыми помещениями в сумме 25 965,0 тыс. руб.;

- Приведение в надлежащее состояние подъездов в многоквартирных домах в сумме 6 840,0 тыс. руб.;

- Соблюдение требований законодательства в области обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения, в частности по обеззараживанию (дезинфекции) мест общего пользования многоквартирных жилых домов в сумме 665 ,9 тыс. руб.;

- Капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения за счет средств местного бюджета (приобретение насосного и иного оборудования на ВЗУ-2) в сумме 9 200,0 тыс. руб.

- Организация в границах городского округа электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения, снабжения населения топливом в сумме 1 208,7 тыс. руб.;

- Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме 54 000,0 тыс. руб.

- Благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды в сумме150 300,00 тыс. руб.;

- Проведение обследований состояния окружающей среды в сумме 650,0 тыс. руб.

- Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 12 847,4 тыс. руб.;

- Организация и осуществление мероприятий по работе с детьми и молодежью в городском округе (организация и проведение мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи) в сумме 540,0 тыс. руб.;

- Мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время, проводимые муниципальными образованиями Московской области в сумме 8 663,40 тыс. руб.

- Капитальные вложения в муниципальные объекты физической культуры и спорта в сумме 22 594,9 тыс. руб.;

**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 05.03.2020 г. №15-н, от 24.03.2020 г. №16-н, от 21. 05.2020г. №29-н, от 23.06.2020г. №46-н, №51-н от 28.07.2020г., №66-н от 25.08.2020г., утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 545 434,8 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2020 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 1 907 844,7тыс. рублей, или 53,8% от запланированного объема финансирования. Исполнение бюджета городского округа Кашира по расходам осуществлялось на реализацию мероприятий по 19 муниципальным программам. По одной муниципальной программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры» мероприятия не проводились.

Низкий процент освоения бюджетных средств на реализацию муниципальных программ:

- «Жилище» 28,2%

- «Предпринимательство» 28,6%

- «Экология и окружающая среда» 31,2%

- «Формирование современной комфортной городской среды» 34,8%

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 41,2%

- «Архитектура и градостроительство» 21,6%

- «Развитие сельского хозяйства» 24,9%

- «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» 35%

Исполнение бюджета за 9 месяцев 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 01.10.2019 год | Исполнено за 9 месяцев 2019 года | %  испол-нения | Утверждено решением о бюджете на 01.10.2020 год | Исполнено за 9 месяцев 2020 года | %  испол-нения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | «Жилище» | 316 712,6 | 16 492,8 | 5,2 | 43 024,9 | 12 131,5 | 28,2 |
| 2. | «Культура» | 275 446,0 | 162 296,5 | 58,9 | 173 726,4 | 117 378,5 | 67,6 |
| 3. | «Спорт» | 274 998,9 | 141 438,6 | 51,4 | 102 677,2 | 66 659,1 | 64,9 |
| 4. | «Образование» | 1 469 256,4 | 961 836,8 | 65,5 | 1 452 309,9 | 870 420,6 | 59,9 |
| 5. | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 235 648,0 | 151 311,2 | 64,2 | 201 901,7 | 106 347,6 | 52,7 |
| 6. | «Предпринимательство» | 24 667,2 | 13 232,0 | 53,6 | 2 804,0 | 800,6 | 28,6 |
| 7. | «Экология и окружающая среда» | 20 753,7 | 2 836,6 | 13,7 | 36 573,0 | 11 428,3 | 31,2 |
| 8. | «Формирование современной комфортной городской среды» | 632 949,5 | 151 601,0 | 24,0 | 497 433,9 | 173 216,1 | 34,8 |
| 9. | «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 315 033,4 | 205 565,1 | 65,3 | 370 493,9 | 232 767,8 | 62,8 |
| 10. | «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 94 261,1 | 60 661,3 | 64,4 | 51 829,2 | 37 430,4 | 72,2 |
| 11. | «Социальная защита населения» | 68 980,3 | 49 438,0 | 71,7 | 61 485,8 | 37 015,2 | 60,2 |
| 12. | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 706 717,1 | 412 303,9 | 58,3 | 331 604,9 | 136 626,9 | 41,2 |
| 13. | «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 10 973,1 | 7 191,3 | 65,5 | 20 150,0 | 7 046,5 | 35,0 |
| 14. | «Архитектура и градостроительство» | 10 641,0 | 0,0 | 0,0 | 5 708,5 | 1 233,4 | 21,6 |
| 15. | «Цифровое муниципальное образование» | 93 437,1 | 42 390,6 | 45,4 | 69 675,5 | 44 247,0 | 63,5 |
| 16. | «Развитие сельского хозяйства» | 3 445,0 | 98,4 | 2,9 | 2 507,0 | 623,4 | 24,9 |
| 17 | «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 0 | 0 | 0 | 22 594,9 | 0 | 0 |
| 18 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 0 | 0 | 0 | 92 484,1 | 48 345,7 | 52,3 |
| 19 | «Здравоохранение» | 0 | 0 | 0 | 6 450,0 | 4 126,1 | 64,0 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **4 553 920,4** | **2 378 694,1** | **52,2** | **3 545 434,8** | **1 907 844,7** | **53,8** |

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 7 891,6 тыс. рублей или 66,7% от утвержденных плановых назначений.

Из запланированных непрограммных расходов бюджета израсходовано 47 306,8 тыс. руб. или 42,6%, из которых были направлены средства в сумме 12 352,7 тыс. руб. на иные мероприятия, проводимые в связи с коронавирусом.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

городского округа Кашира Т. Г. Илюшина

19 октября 2020 года