Приложение к Решению Совета депутатов

городского округа Кашира

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

**Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета**

**городского округа Кашира за 1 полугодие 2020 года.**

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 2020 года, согласно Постановления Администрации городского округа Кашира №1365-па от 14.07.2020г., в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.9 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 14.07.2020г. №1365-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 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). В результате, по состоянию на 01.07.2020 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 3 407 376,2 тыс. рублей; по расходам – 3 669 031,3 тыс. рублей; дефицит бюджета – 261 655,10 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашираза 1 полугодие 2020 года на основании отчета об исполнении бюджета, представленного Финансовым управлением администрации городского округа Кашира исх. №380 от 04.08.2020г., отражены в таблице в сравнении с показателями исполнения за 1 полугодие 2019 года:

*тыс. рублей*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Утверждено решением о бюджете на 01.07.2019 год** | **Исполнено за 1 полугодие 2019 года** | **% испол-**  **нения** | **Утверждено решением о бюджете на 01.07.2020 год** | **Исполнено за 1 полугодие 2020 года** | **% испол-**  **нения** |
| Доходы, всего | 3 719 554,9 | 1 434 882,4 | 38,6 | 3 407 376,2 | 1 484 204,7 | 43,6 |  |  | |  |
| Расходы, всего | 4 048 332,1 | 1 272 946,3 | 31,4 | 3 669 031,3 | 1 328 711,3 | 36,2 |  |
| Дефицит (-), профицит (+) | -328 777,2 | +161 936,10 |  | -261 655,10 | +155 493,4 |  |  | |  |

**Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира**

За 1 полугодие 2020 года в доход бюджета поступило – 1 484 204,7 тыс. рублей или 43,6% от утвержденных плановых назначений.

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

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование дохода | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2019 год | Исполнено за 1 полугодие 2019 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | % испол- нения |
| **Доходы, всего:** | **3 719 554,19** | **1 434 882,4** | **38,6** | **3 407 376,2** | **1 484 204,7** | **43,6** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 576 235,9** | **742 416,1** | **47,1** | **1 621 291,9** | **788 397,9** | **48,6** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1 092 627,3 | 510 402,9 | 46,7 | 1 117 003,6 | 584 685,3 | 52,3 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 49 026,0 | 23 441,2 | 47,8 | 56 902,0 | 23 743,4 | 41,7 |
| Налоги на совокупный доход | 95 873,0 | 52 299,2 | 54,6 | 118 558,6 | 56 893,1 | 48,0 |
| Налоги на имущество | 185 914,0 | 73 480,4 | 39,5 | 203 966,0 | 54 236,1 | 26,6 |
| Государственная пошлина, сборы | 9 297,6 | 4 742,9 | 51,0 | 9 337,0 | 5 089,4 | 54,5 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 81 842,7 | 52 247,7 | 63,8 | 87 599,0 | 45 840,5 | 52,3 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1 895,1 | 1603,8 | 84,6 | 2 581,0 | 630,5 | 24,4 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 717,9 | 7 181,1 | 82,4 | 2 534,7 | 1 557,0 | 61,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 43 097,2 | 11 908,3 | 27,6 | 18 245,0 | 9 741,0 | 53,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 5 145,0 | 3 472,6 | 67,5 | 1 625,0 | 3 511,1 | 216,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 800,0 | 1 635,7 | 58,4 | 2 940,0 | 2 470,5 | 84,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **2 143 319,0** | **692 466,3** | **32,3** | **1 786 084,3** | **695 806,8** | **39,0** |  |

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира в 1 полугодие 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 полугодие 2020 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 39,0% (в 1 полугодие 2019 года- 32,3%);

- по налогу на доходы физических лиц – 52,3% (в 1 полугодие 2019 года- 46,7%);

- по налогам на имущество – 26,6% (в 1 полугодие 2019 года- 39,5%),

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 52,3% (в 1 полугодие 2019 года – 63,8%).

В 1 полугодие2020 года в полном объеме не поступали 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

- Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях

- Субсидии бюджетам городских округов на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время

- 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 на строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод

- Субсидии бюджетам городских округов на оснащение муниципальных учреждений культуры кинооборудованием

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

- Субсидии бюджетам городских округов на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований

- Субсидии бюджетам городских округов на благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды

- 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 ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций

- 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

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 полугодие 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 01.07.2019 год | Исполнено за 1 полугодие 2019 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | % испол- нения |
| **Расходы, всего:** | **4 048 332,1** | **1 272 946,3** | **31,4** | **3 669 031,3** | **1 328 711,3** | **36,2** |  |
| Общегосударственные вопросы | 438 158,4 | 181148,3 | 41,2 | 487 540,4 | 197 548,4 | 40,5 |  |
| Национальная оборона | 60,0 | 0 | 0 | 62,0 | 0 | 0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 33 473,3 | 16 108,9 | 48,1 | 30 022,1 | 15 273,1 | 50,9 |  |
| Национальная экономика | 364 001,8 | 61 861,3 | 17,0 | 328 367,9 | 59 889,3 | 18,2 |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 1 039 740,3 | 93 397,6 | 9,0 | 959 367,9 | 227 165,0 | 23,7 |  |
| Охрана окружающей среды | 11 620,7 | 1 792,1 | 15,4 | 9 235,0 | 52,8 | 0,6 |  |
| Образование | 1 476 394,5 | 707 353,7 | 47,9 | 1 457 184,7 | 668 666,2 | 45,9 |  |
| Культура и кинематография | 307 649,0 | 77 599,6 | 25,2 | 173 004,1 | 74 699,4 | 43,7 |  |
| Здравоохранение | 12 888,0 | 5 019,1 | 38,9 | 0 | 0 | 0 |  |
| Социальная политика | 88 565,5 | 38 819,0 | 43,8 | 87 693,4 | 38 764,7 | 44,2 |  |
| Физическая культура и спорт | 269 680,6 | 89 846,7 | 33,3 | 125 483,8 | 45 925,1 | 36,6 |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 6 100,0 | 0 | 0 | 11 070,0 | 727,3 | 6,6 |  |

В общей сумме произведенных расходов, основной объем составили расходы по разделу «Образование» - 45,9 %.

Низкий процент исполнения расходов бюджета по разделам:

*«*Национальная экономика» - 18,2%,

«Жилищно-коммунальное хозяйство» -23,7%.

«Охрана окружающей среды» - 0,6%

Не осваивались бюджетные средства по следующим мероприятиям:

- Капитальный ремонт гидротехнических сооружений, находящихся в муниципальной собственности, в том числе разработка проектной документации;

- Ремонт дворовых территорий

- Организация благоустройства территории городского округа в части ремонта асфальтового покрытия дворовых территорий

- Оснащение планшетными компьютерами общеобразовательных организаций в Московской области

- Ликвидация самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования

- Капитальный ремонт, приобретение, монтаж и ввод в эксплуатацию объектов водоснабжения за счет средств местного бюджета (приобретение насосного и иного оборудования на ВЗУ-2)

- Строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод

- Приобретение объектов коммунальной инфраструктуры

- Устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" за счет средств местного бюджета

- Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды

- Обустройство и установка детских игровых площадок на территории муниципальных образований Московской области

- Благоустройство общественных территорий в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды

- Рекультивация полигонов твёрдых коммунальных отходов за счет средств местного бюджета

- Создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, условий для занятий физической культурой и спортом.

**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, утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 556 686,2 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2020 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 1 283 378,5тыс. рублей, или 36,1% 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» 16,1%

- «Предпринимательство» 14,8%

- «Экология и окружающая среда» 5%

- «Формирование современной комфортной городской среды» 18,7%

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» 18,4%

- «Архитектура и градостроительство» 16,1%

- «Развитие сельского хозяйства» 13,6%

Исполнение бюджета за 1 полугодие 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)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  муниципальной программы | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2019 год | Исполнено за 1 полугодие 2019 года | %  испол-нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | %  испол-нения |
| «Жилище» | 367 299,2 | 3 164,1 | 0,9 | 43 024,9 | 6 926,5 | 16,1 |
| «Культура» | 275 446,0 | 80196,0 | 29,1 | 175 944,4 | 77 156,9 | 43,9 |
| «Спорт» | 268 764,4 | 89 706,5 | 33,4 | 102 819,3 | 45 915,1 | 44,7 |
| «Образование» | 1 464 253,0 | 709 661,3 | 48,5 | 1 457 905,3 | 674 606,3 | 46,3 |
| «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 202 979,0 | 49 402,9 | 24,3 | 206 240,3 | 51 016,7 | 24,7 |
| «Предпринимательство» | 22 267,2 | 5 151,0 | 23,1 | 2 804,0 | 416,1 | 14,8 |
| «Экология и окружающая среда» | 19 953,7 | 1 792,1 | 9,0 | 38 444,0 | 1 933,7 | 5,0 |
| «Формирование современной комфортной городской среды» | 545 254,0 | 77 006,2 | 14,1 | 497 908,0 | 93 062,0 | 18,7 |
| «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 307 651,5 | 126 515,4 | 41,1 | 374 044,5 | 157 477,8 | 42,1 |
| «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 91 329,9 | 37 159,6 | 40,7 | 51 287,1 | 24 306,7 | 47,4 |
| «Социальная защита населения» | 67 293,4 | 27 323,0 | 40,6 | 61 485,8 | 23 308,5 | 37,9 |
| «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 266 338,7 | 20 987,6 | 7,9 | 330 332,1 | 60 696,9 | 18,4 |
| «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 10 973,1 | 4 476,3 | 40,8 | 15 814,9 | 3 491,8 | 22,1 |
| «Архитектура и градостроительство» | 13 225,0 | 0,0 | 0 | 5 708,5 | 918,7 | 16,1 |
| «Цифровое муниципальное образование» | 93 195,1 | 28 369,2 | 30,4 | 68 887,1 | 27 773,8 | 40,3 |
| «Развитие сельского хозяйства» | 2 265,0 | 98,4 | 4,3 | 2 507,0 | 340,9 | 13,6 |
| «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 0,0 | 0,0 | 0 | 22 594,9 | 0,0 | 0,0 |
| «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 0,0 | 0,0 | 0 | 92 484,1 | 31 464,0 | 34,0 |
| «Здравоохранение» | 0,0 | 0,0 | 0 | 6 450,0 | 2 566,1 | 39,8 |
| **Итого по муниципальным программам** | **4 018 488,2** | **1 261 009,6** | **31,4** | **3 556 686,2** | **1 283 378,5** | **36,1** |

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 5 253,6 тыс. рублей или 44,4% от утвержденных плановых назначений.

Из запланированных непрограммных расходов бюджета израсходовано 40 079,2 тыс. руб. или 39,9%, из которых были направлены средства в сумме 9 990,6 тыс. руб. на иные мероприятия, проводимые в связи с коронавирусом.

Председатель Контрольно-счетной

палаты городского округа Кашира Т. Г. Илюшина

10 августа 2020 года