Приложение к решению Совета депутатов

городского округа Кашира

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

**Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета**

**городского округа Кашира за 1 квартал 2021 года**

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 квартал 2021 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 (исх. письмо №142 от 14.04.2021г.)

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.1 Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира на 2021 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира № 47рд от 17.12. 2020 года (с изменениями).

Отчет об исполнении бюджета утвержден Постановлением администрации городского округа Кашира от 22.04.2021г. №1076-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 квартал 2021 года».

**Общие итоги исполнения бюджета городского округа Кашира**

Бюджет городского округа Кашира на 2021 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Кашира от 29.12.2020 г. № 121-н по доходам в сумме 2 819 134,7 тыс. рублей, по расходам – 2 856 134,7 тыс. рублей, дефицит бюджета определен в сумме 37 000,00 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета, на основании решений Совета депутатов городского округа Кашира, в первоначально утвержденные планируемые показатели бюджета городского округа на 2021 год были внесены изменения (от 26.01.2021 г. №1-н, от 25.02.2021 г. №12-н, от 23.03.2021г. №19-н). В результате, по состоянию на 01.04.2021 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 2 989 392,3 тыс. рублей; по расходам – 3 241 660,0 тыс. рублей; дефицит бюджета – 252 267,7 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашираза 1 квартал 2021 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 2021 года:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | % испол-  нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % испол-  нения |
| Доходы, всего | 3 467 274,4 | 623 803,0 | 18,0 | 2 989 392,3 | 642 558,5 | 21,5% |  |  | |  |
| Расходы, всего | 3 640 884,5 | 520 348,0 | 14,3 | 3 241 660,0 | 552 151,0 | 17,0% |  |
| Дефицит (-), профицит (+) | 173 610,1 | +103 455,0 | х | 252 267,7 | +90 407,5 | х |  | |  |

**Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира**

За 1 квартал 2021 года в доход бюджета поступило – 642 558,5 тыс. рублей или 21,5% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета по основным источникам за 1 квартал 2021 года сформировалось следующим образом:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  дохода | Утверждено решением о бюджете на  01.04.2020  год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % испол- нения |
| **Доходы, всего:** | **3 467 274,4** | **623 803,0** | 18% | **2 989 392,3** | **642 558,5** | **21,5%** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 621 166,9** | **344 601,5** | 21,2% | **1 625 157,4** | **343 255,6** | **21,1%** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1 085 924,2 | 227 316,2 | 20,9% | 1 163 257,3 | 225 552,1 | 19,4% |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 56 902,0 | 12 706,4 | 22,3% | 52 952,0 | 11 873,5 | 22,4% |
| Налоги на совокупный доход | 118 682,0 | 33 928,4 | 28,6% | 122 475,0 | 44 710,6 | 36,5% |
| Налоги на имущество | 203 966,0 | 31 077,5 | 15,2% | 156 995,0 | 27 284,2 | 17,4% |
| Государственная пошлина, сборы | 9 327,0 | 2 997,5 | 32,1% | 11 515,0 | 2 388,1 | 20,7% |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 97 060,0 | 26 180,3 | 26,9% | 85 423,0 | 22 198,2 | 26,0% |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 581,0 | 351,4 | 13,6% | 994,0 | 1 100,2 | 110,7% |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 2 534,7 | 1 136,2 | 44,8% | 2 968,0 | 148,9 | 5,0% |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 41 240,0 | 6 183,7 | 14,9% | 20 695,0 | 6 818,9 | 32,9% |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,0 | 1 341,4 | 0% | 4 796,1 | 703,3 | 14,7% |
| Прочие неналоговые доходы | 2 940,0 | 1 382,5 | 47,0% | 3 087,0 | 477,6 | 15,5% |
| Безвозмездные поступления | 1 846 107,5 | 279 201,5 | 15,1% | 1 364 234,9 | 299 302,9 | 21,9% |  |

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира в 1 квартале 2021 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 2021 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 21,9% (в 1 квартале 2020 года- 15,1%);

- по налогу на доходы физических лиц – 19,4% (в 1 квартале 2020 года- 20,9%);

- по налогам на имущество – 17,4% (в 1 квартале 2020 года- 15,2%),

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 26% (в 1 квартале 2020 года – 26,9%).

В 1 квартале 2021 года в полном объеме не поступали в бюджет городского округа:

- 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 в сумме **98 344,0** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на создание (обновление) материально-технической базы для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарных профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности в малых городах в сумме **7 844,0** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку образовательных организаций в целях оснащения (обновления) их компьютерным, мультимедийным, презентационным оборудованием и программным обеспечением в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования в сумме **19 857,7** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на обеспечение комплексного развития сельских территорий (организация наружного освещения территорий) в сумме **3 425,8** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов из бюджета Московской области на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город" в сумме **9 253,0** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на строительство и реконструкцию объектов очистки сточных вод в сумме **51 592,2** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований в сумме **11 000,0** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов из бюджета Московской области на ремонт подъездов в многоквартирных домах в сумме **22 793,5** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на ремонт дворовых территорий в сумме **21 877,4** тыс. руб.;

-субсидии бюджетам городских округов на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий в сумме **4 944,3** тыс. руб.;

-субсидии на реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования в сумме **5 835,0** тыс. руб.;

-иные межбюджетные трансферты предоставляемые из бюджета Московской области бюджетам муниципальных образований Московской области на создание центров образования естественно-научной и технологической направленностей в сумме **2 500,0** 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 1 квартал 2021 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 01.04.2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | % испол- нения |
| **Расходы, всего:** | **3 640 884,5** | **520 348,0** | **14,3%** | **3 241 660,0** | **552 151,0** | **17,0%** |  |
| Общегосударственные вопросы | 442 034,3 | 85 239,7 | 19,3% | 495 708,8 | 89 163,7 | 18,0% |  |
| Национальная оборона | 62,0 | 0,0 | 0,0 | 60,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 29 571,1 | 6 489,3 | 21,9% | 42 161,1 | 7 689,5 | 18,2% |  |
| Национальная экономика | 381 882,1 | 21 203,0 | 5,6% | 356 605,7 | 32 486,4 | 9,1% |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 784 830,2 | 46 397,0 | 5,9% | 420 644,2 | 46 761,7 | 11,1% |  |
| Охрана окружающей среды | 9 265,0 | 0,0 | 0,0 | 49 058,1 | 46 658,1 | 95,1% |  |
| Образование | 1 478 850,1 | 286 747,2 | 19,4% | 1 427 942,8 | 237 213,3 | 16,6% |  |
| Культура и кинематография | 172 171,2 | 34 169,2 | 19,8% | 216 215,8 | 36 905,7 | 17,1% |  |
| Социальная политика | 89 052,4 | 17 188,4 | 19,3% | 99 296,1 | 27 692,0 | 27,9% |  |
| Физическая культура и спорт | 242 096,1 | 22 835,8 | 9,4% | 110 823,3 | 25 428,2 | 2  2,9% |  |
| Средства массовой информации | 0 | 0 | 0 | 16 759,1 | 2 152,4 | 12,8% |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 11 070,0 | 78,4 | 0,7% | 6 385,0 | 0,0 | 0,0 |  |

В общей сумме произведенных расходов, основной объем составили расходы по разделу «Образование» - 42,9 %.

Не осваивались в 1 квартале текущего года средства бюджета по разделам: *«*Национальная оборона»*,* «Обслуживание государственного и муниципального долга»

Низкий процент исполнения расходов бюджета по разделам: *«*Национальная экономика» - 9,1%,«Жилищно-коммунальное хозяйство» -11,1%.

**Финансирование муниципальных программ городского округа Кашира**

Решением Совета депутатов городского округа Кашира «О бюджете городского округа Кашира на 2021 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 29.12.2020г. №121-н на реализацию 19 муниципальных программ городского округа Кашира были утверждены бюджетные назначения в объеме 2 825 832,9 тыс. руб. С учетом произведенных корректировок, решениями Совета депутатов городского округа Кашира от 26.01.2021 г. №1-н, от 25.02.2021 г. №12-н, от 23.03.2021г. №19-н, утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 169 903,2 тыс. рублей.

За 1 квартал 2021 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 548 499,7тыс. рублей, или 17,3% от запланированного объема финансирования. Исполнение бюджета городского округа Кашира по расходам осуществлялось на реализацию мероприятий по 19 муниципальным программам. По 2 муниципальным программам мероприятия не проводились (муниципальная программа «Предпринимательство», муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда».

Низкий процент освоения бюджетных средств на реализацию муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,9%), «Развитие сельского хозяйства» (1,0%), «Развитие институтов гражданского общества» (9,2%).

Исполнение бюджета за 1 квартал 2021 года и аналогичный период 2020 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 01.04.2020 год | Исполнено за 1 квартал 2020 года | %  испол-нения | Утверждено решением о бюджете на 01.04.2021 год | Исполнено за 1 квартал 2021 года | %  испол-нения |
| 1. | «Жилище» | 14 619,9 | 323,4 | 2,2 | 27 668,8 | 13 059,3 | 47,2 |
| 2. | «Культура» | 176 443,3 | 34 995,7 | 19,8 | 271 964,9 | 50 719,8 | 18,6 |
| 3. | «Спорт» | 102 848,2 | 22 835,8 | 22,2 | 110 674,8 | 25 428,2 | 23,0 |
| 4. | «Образование» | 1 486 995,6 | 291 827,8 | 19,6 | 1 375 260,3 | 226 272,9 | 16,5 |
| 5. | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 220 486,3 | 17 616,4 | 8,0 | 244 833,8 | 29 683,2 | 12,1 |
| 6. | «Предпринимательство» | 2 804,0 | 123,6 | 4,4 | 1 000,0 | 0,0 | 0 |
| 7. | «Экология и окружающая среда» | 66 760,0 | 0,0 | 0,0 | 80 311,4 | 47 464,5 | 59,1 |
| 8. | «Формирование современной комфортной городской среды» | 401 308,3 | 35 927,4 | 9,0 | 338 645,3 | 39 451,0 | 11,6 |
| 9. | «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 374 899,6 | 72 847,2 | 19,4 | 393 329,4 | 77 813,8 | 19,8 |
| 10. | «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 50 836,1 | 8 754,5 | 17,2 | 64 620,1 | 10 141,9 | 15,7 |
| 11. | «Социальная защита населения» | 60 748,8 | 11 066,8 | 18,2 | 62 884,4 | 11 923,1 | 22,9 |
| 12. | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 313 809,2 | 929,5 | 0,3 | 73 765,5 | 688,8 | 0,9 |
| 13. | «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 14 565,0 | 1 359,4 | 9,3 | 24 034,2 | 2 202,5 | 9,2 |
| 14. | «Архитектура и градостроительство» | 5 708,5 | 598,2 | 10,5 | 2 824,6 | 367,9 | 13,0 |
| 15. | «Цифровое муниципальное образование» | 73 408,1 | 13 134,7 | 17,9 | 83 810,1 | 11 949,8 | 14,3 |
| 16. | «Развитие сельского хозяйства» | 2 308,0 | 0,0 | 0,0 | 7 557,2 | 77,7 | 1,0 |
| 17 | «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 139 207,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 |
| 18 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 63 425,5 | 4 569,9 | 7,2 | 238,4 | 0,0 | 0 |
| 19 | «Здравоохранение» | 6 450,0 | 976,1 | 15,1 | 6 480,0 | 1 255,3 | 19,4% |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **3 577 631,6** | **517 886,4** | **14,5** | **3 169 903,2** | **548 499,7** | **17,3** |

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 3 262,5 тыс. рублей или 25,5% от утвержденных плановых назначений.

Непрограммные расходы бюджета составили 388,8 тыс. рублей или 0,65% от утвержденных плановых назначений.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

городского округа Кашира Т. Г. Илюшина

30 апреля 2021 года