Приложение к решению Совета депутатов

городского округа Кашира

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

**Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета**

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

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 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 №275 от 23.07.2021г.)

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.9 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 27.07.2021г. №1947-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 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, от 28.04.2021г. №26-н, от 25.05.2021г.№37-н, от 23.06.2021г. №43-н). В результате, по состоянию на 01.07.2021 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 3 035 957,5 тыс. рублей; по расходам –3 288 555,3 тыс. рублей; дефицит бюджета – 252 467,8 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашираза 1 полугодие 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 полугодия 2020 года:

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | % испол-  нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2021 год | Исполнено за 1 полугодие 2021 года | % испол-  нения |
| Доходы, всего | 3 407 376,2 | 1 484 204,7 | 43,6 | 3 035 957,5 | 1 618 293,4 | 53,3 |  |  | |  |
| Расходы, всего | 3 669 031,3 | 1 328 711,3 | 36,2 | 3 228 555,3 | 1 312 521,6 | 39,9 |  |
| Дефицит (-), профицит (+) | -261 655,10 | +155 493,4 | х | -252 467,8 | +305 771,8 | х |  | |  |

**Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира**

За 1 полугодие 2021 года в доход бюджета поступило – 1 618 293,4 тыс. рублей или 53,3% от утвержденных плановых назначений.

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

*(тыс. рублей)*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  дохода | Утверждено решением о бюджете на  01.07.2020  год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2021 год | Исполнено за 1 полугодие 2021 года | % испол- нения |
| **Доходы, всего:** | **3 407 376,2** | **1 484 204,7** | **43,6** | **3 035 957,5** | **1 618 293,4** | **53,3** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **1 621 291,9** | **788 397,9** | **48,6** | **1 625 127,4** | **989 908,6** | **60,9** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 1 117 003,6 | 584 685,3 | 52,3 | 1 163 257,3 | 748 817,4 | 64,4 |
| Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 56 902,0 | 23 743,4 | 41,7 | 52 952,0 | 24 911,9 | 47,0 |
| Налоги на совокупный доход | 118 558,6 | 56 893,1 | 48,0 | 122 475,0 | 80 251,2 | 65,5 |
| Налоги на имущество | 203 966,0 | 54 236,1 | 26,6 | 156 955,0 | 52 115,4 | 33,2 |
| Государственная пошлина, сборы | 9 337,0 | 5 089,4 | 54,5 | 11 515,0 | 4 440,4 | 38,6 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 87 599,0 | 45 840,5 | 52,3 | 85 423,0 | 48 494,8 | 56,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 581,0 | 630,5 | 24,4 | 994,0 | 2 614,8 | 263,1 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 2 534,7 | 1 557,0 | 61,4 | 2 968,0 | 2 873,3 | 96,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 18 245,0 | 9 741,0 | 53,4 | 20 695,0 | 22 678,3 | 109,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 625,0 | 3 511,1 | 216,1 | 4 666,1 | 1 591,0 | 34,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 940,0 | 2 470,5 | 84,0 | 3 187,0 | 1 120,1 | 35,1 |
| Безвозмездные поступления | **1 786 084,3** | **695 806,8** | **39,0** | **1 410 830,1** | **628 384,8** | **44,5** |  |

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 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 полугодие 2021 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 44,5% (в 1 полугодие 2020 года- 39,0%);

- по налогу на доходы физических лиц – 64,4% (в 1 полугодие 2020 года- 52,3%);

- по налогам на имущество – 33,2% (в 1 полугодие 2020 года- 26,6%),

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 56,8% (в 1 полугодие 2020 года – 52,3%).

В 1 полугодие 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 **150 344** 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 строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в сумме **36 566,1** тыс. руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на устройство контейнерных площадок в сумме **5 031,6** тыс. руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на ремонт подъездов в многоквартирных домах в сумме **22 793,4** 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 **5 831,5** тыс. руб.;

- субсидии бюджетам городских округов на создание и ремонт пешеходных коммуникаций в сумме **4 036,7** тыс. руб.

**Исполнение расходов бюджета городского округа Кашира**

     Исполнение бюджета за 1 полугодие 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 01.07.2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | % испол- нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2021 год | Исполнено за 1 полугодие 2021 года | % испол- нения |
| **Расходы, всего:** | **3 669 031,3** | **1 328 711,3** | **36,2** | **3 288 555,3** | **1 312 521,6** | **39,9** |  |
| Общегосударственные вопросы | 487 540,4 | 197 548,4 | 40,5 | 494 432,8 | 197 192,6 | 39,9 |  |
| Национальная оборона | 62,0 | 0 | 0 | 60,0 | 0 | 0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 30 022,1 | 15 273,1 | 50,9 | 42 161,1 | 18 821,8 | 44,6 |  |
| Национальная экономика | 328 367,9 | 59 889,3 | 18,2 | 395 036,1 | 85 054,3 | 21,5 |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 959 367,9 | 227 165,0 | 23,7 | 419 861,1 | 136 987,4 | 32,6 |  |
| Охрана окружающей среды | 9 235,0 | 52,8 | 0,6 | 49 558,1 | 47 062,6 | 95,0 |  |
| Образование | 1 457 184,7 | 668 666,2 | 45,9 | 1 414 583,7 | 646 295,4 | 45,7 |  |
| Культура и кинематография | 173 004,1 | 74 699,4 | 43,7 | 231 377,4 | 78 061,7 | 33,7 |  |
| Социальная политика | 87 693,4 | 38 764,7 | 44,2 | 103 594,1 | 51 765,2 | 49,9 |  |
| Физическая культура и спорт | 125 483,8 | 45 925,1 | 36,6 | 114 446,8 | 45 613,0 | 39,9 |  |
| Средства массовой информации | 0 | 0 | 0 | 17 059,1 | 5 667,6 | 33,2 |  |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 11 070,0 | 727,3 | 6,6 | 6 385,0 | 0 | 0 |  |

В общей сумме произведенных расходов, основной объем составили расходы по разделу «Охрана окружающей среды» - 95,0 %.

Не осваивались в 1 полугодие текущего года средства бюджета по разделу: *«*Национальная оборона»*.*

**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, от 28.04.2021г. №26-н, от 25.05.2021г.№37-н, от 23.06.2021г. №43-н утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 216 298,5тыс. рублей.

За 1 полугодие 2021 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 1 303 102,9тыс. рублей, или 40,5% от запланированного объема финансирования. Исполнение бюджета городского округа Кашира по расходам осуществлялось на реализацию мероприятий по 19 муниципальным программам.

По муниципальной программе «Предпринимательство» мероприятия не проводились.

Низкий процент освоения бюджетных средств на реализацию муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (3,3%), «Развитие сельского хозяйства» (5,1%).

Исполнение бюджета за 1 полугодие 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 01.07.2020 год | Исполнено за 1 полугодие 2020 года | %  испол-нения | Утверждено решением о бюджете на 01.07.2021 год | Исполнено за 1 полугодие 2021 года | %  испол-нения |
| 1. | «Жилище» | 43 024,9 | 6 926,5 | 16,1 | 29 666,8 | 18 307,6 | 61,7 |
| 2. | «Культура» | 175 944,4 | 77 156,9 | 43,9 | 287 956,0 | 109 932,2 | 38,2 |
| 3. | «Спорт» | 102 819,3 | 45 915,1 | 44,7 | 114 296,8 | 45 613,0 | 39,9 |
| 4. | «Образование» | 1 457 905,3 | 674 606,3 | 46,3 | 1 362 529,2222 | 618 633,2 | 45,4 |
| 5. | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 206 240,3 | 51 016,7 | 24,7 | 304 089,2 | 78 313,3 | 25,8 |
| 6. | «Предпринимательство» | 2 804,0 | 416,1 | 14,8 | 1 000,0 | 0 | 0 |
| 7. | «Экология и окружающая среда» | 38 444,0 | 1 933,7 | 5,0 | 81 860,3 | 60 562,6 | 74,0 |
| 8. | «Формирование современной комфортной городской среды» | 497 908,0 | 93 062,0 | 18,7 | 326 596,7 | 103 416,5 | 31,7 |
| 9. | «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 374 044,5 | 157 477,8 | 42,1 | 392 785,4 | 172 203,1 | 43,8 |
| 10. | «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 51 287,1 | 24 306,7 | 47,4 | 64 620,1 | 29 774,2 | 46,1 |
| 11. | «Социальная защита населения» | 61 485,8 | 23 308,5 | 37,9 | 65 900,4 | 27 337,0 | 41,5 |
| 12. | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 330 332,1 | 60 696,9 | 18,4 | 56 593,1 | 1 890,6 | 3,3 |
| 13. | «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 15 814,9 | 3 491,8 | 22,1 | 21 280,0 | 5 325,9 | 25,0 |
| 14. | «Архитектура и градостроительство» | 5 708,5 | 918,7 | 16,1 | 2 824,6 | 807,3 | 44,2 |
| 15. | «Цифровое муниципальное образование» | 68 887,1 | 27 773,8 | 40,3 | 84 506,8 | 25 963,3 | 30,7 |
| 16. | «Развитие сельского хозяйства» | 2 507,0 | 340,9 | 13,6 | 8 044,9 | 407,7 | 5,1 |
| 17 | «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 22 594,9 | 0,0 | 0,0 |  |  |  |
| 18 | «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» | 92 484,1 | 31 464,0 | 34,0 | 5 268,2 | 1 451,0 | 27,5 |
| 19 | «Здравоохранение» | 6 450,0 | 2 566,1 | 39,8 | 6 480,0 | 3 164,4 | 48,8 |
|  | **Итого по муниципальным программам** | **3 556 686,2** | **1 283 378,5** | **36,1** | **3 216 298,5** | **1 303 102,9** | **40,5** |

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 6 489,2 тыс. рублей или 50,7% от утвержденных плановых назначений.

Непрограммные расходы бюджета составили 2 929,5 тыс. рублей или 4,9% от утвержденных плановых назначений.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

городского округа Кашира Т. Г. Илюшина

27 августа 2021 г.