

**Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета
городского округа Кашира за 9 месяцев 2021 года**

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 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 №405 от 28.10.2021г.)

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.10 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 27.10.2021г. №2816-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 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, от 27.07.2021г. № 55-н, от 10.09.2021г. № 75-н, от 28.09.2021г. №77-н). В результате, по состоянию на 01.10.2021 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 3 095 956,4 тыс. рублей; по расходам – 3 349 283,1 тыс. рублей; дефицит бюджета – 253 326,7 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 2021 года на основании отчета об исполнении бюджета, представленного Финансовым управлением администрации городского округа Кашира, отражены в таблице в сравнении с показателями исполнения за 9 месяцев 2020 года:

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено решением о бюджете на 01.10.2020 год	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения	Утверждено решением о бюджете на 01.10.2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
Доходы, всего	3 411 291,4	2 206 809,6	64,7	3 095 956,4	2 235 054,7	72,2
Расходы, всего	3 668 234,2	1 963 043,1	53,5	3 349 283,1	2 064 117,7	61,6
Дефицит (-), профицит (+)	-256 942,8	-243 766,5	x	-253 326,7	-170 937,0	x

Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира

За 9 месяцев 2021 года в доход бюджета поступило – 2 235 054,7 тыс. рублей или 72,2% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета по основным источникам за 9 месяцев 2021 года сформировалось следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование дохода	Утверждено решением о бюджете на 01.10.2020 год	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения	Утверждено решением о бюджете на 01.10.2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
Доходы, всего:	3 411 291,4	2 206 809,6	64,7	3 095 956,4	2 235 054,7	72,2
Налоговые и неналоговые доходы	1 621 291,9	1 133 287,5	69,9	1 671 757,4	1 337 071,6	80,0
<i>в том числе:</i>						
Налог на доходы физических лиц	1 092 627,3	783 788,2	71,7	1 196 000,2	985 612,0	82,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	49 026,0	36 810,5	75,1	52 952,0	39 267,4	74,2
Налоги на совокупный доход	95 873,0	78 450,9	81,8	134 600,1	101 779,3	75,6
Налоги на имущество	185 914,0	121 807,6	65,5	156 995,0	79 518,8	50,7
Государственная пошлина, сборы	9 297,6	7 433,1	79,9	11 515,0	6 976,9	60,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	81 842,7	80 812,5	98,7	85 423,0	72 751,7	85,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 895,1	1 732,0	91,4	2 626,0	2 637,0	100,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	8 717,2	103 792,6	1191,0	2 968,0	8 389,2	282,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	43 097,2	22 392,8	52,0	20 695,0	35 270,3	170,4
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 145,0	5 846,4	113,6	4 796,1	3 082,4	64,3
Прочие неналоговые доходы	2 800,0	2 301,8	82,2	3 187,0	1 786,6	56,1
Безвозмездные поступления	2 657 993,1	1 260 412,7	47,4	1 424 199,0	897 983,1	63,1

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира за 9 месяцев 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 9 месяцев 2021 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 63,1% (за 9 месяцев 2020 года- 47,4%);
- по налогу на доходы физических лиц – 82,4% (за 9 месяцев 2020 года- 71,7%);
- по налогам на имущество – 50,7% (за 9 месяцев 2020 года- 65,5%),
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 85,2% (за 9 месяцев 2020 года – 98,7%).

За 9 месяцев 2021 года не в полном объеме поступили 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-**29,3%**;
- 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 **11,8%**.;
- субсидии бюджетам городских округов на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» **0%** (предусмотрено 8 790,3 тыс. руб.);
- субсидии бюджетам городских округов на строительство и реконструкция объектов очистки сточных вод в сумме **0,3%** (предусмотрено 18 283,0 тыс. руб.);
- субсидии бюджетам городских округов на устройство контейнерных площадок **0%** (предусмотрено 6 306,3 тыс. руб.);
- субсидии бюджетам городских округов на ремонт подъездов в многоквартирных домах в **10,3%** (предусмотрено 22 793,4 тыс. руб.);
- субсидии бюджетам городских округов на ремонт дворовых территорий **0%** (предусмотрено 21 877,4 тыс. руб.);
- субсидии бюджетам городских округов на создание и ремонт пешеходных коммуникаций **0%** (предусмотрено **4 036,7** тыс. руб.)

Исполнение расходов бюджета городского округа Кашира

Исполнение бюджета за 9 месяцев 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 01.10.2020 год	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% испол - нения	Утверждено решением о бюджете на 01.10.2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% испол - нения
Расходы, всего:	3 668 234,2	1 963 043,1	53,5	3 349 283,1	2 064 117,7	61,6
Общегосударственные вопросы	493 754,1	293 830,3	59,5	488 087,4	304 761,0	62,4
Национальная оборона	62,0	0	0	60,0	0	0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	30 022,1	21 494,7	71,6	42 901,1	28 801,9	67,1
Национальная экономика	325 112,3	155 499,9	47,8	404 750,4	195 370,2	48,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	955 879,6	384 450,1	40,2	466 686,2	245 317,8888	52,6
Охрана окружающей среды	6 751,0	1 002,4	14,8	50 278,1	48 582,1	96,6
Образование	1 459 433,8	865 094,0	59,3	1 401 086,8	913 423,9	65,2
Культура и кинематография	172 871,0	113 657,8	65,7	245 702,5	169 148,3	68,8
Социальная политика	87 693,4	59 669,4	68,0	104 714,2	74 391,4	71,0

Физическая культура и спорт	125 584,9	66 961,2	53,3	120 369,9	73 558,4	61,1
Средства массовой информации	0	0	0	18 261,5	10 762,7	58,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	11 070,0	1 383,3	12,5	6 385,0	0	0

Не осваивались за 9 месяцев текущего года средства бюджета по разделу: «Обслуживание государственного и муниципального долга».

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 от 27.07.2021г. № 55-н, от 10.09.2021г. № 75-н, от 28.09.2021г. №77-н утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 289 241,9 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2021 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 2 048 807,4 тыс. рублей, или 62,3% 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» (21,3%), «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» (16,7%).

Исполнение бюджета за 9 месяцев 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 01.10.2020 год	Исполнено за 9 месяцев 2020 года	% исполнения	Утверждено решением о бюджете на 01.10.2021 год	Исполнено за 9 месяцев 2021 года	% исполнения
1.	«Жилище»	43 024,9	12 131,5	28,2	30 747,8	26 001,4	84,6
2.	«Культура»	173 726,4	117 378,5	67,6	301 219,4	205 683,5	68,3
3.	«Спорт»	102 677,2	66 659,1	64,9	120 219,9	73 440,0	61,1
4.	«Образование»	1 452 309,9	870 420,6	59,9	1 345 002,0	874 936,8	65,1
5.	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	201 901,7	106 347,6	52,7	321 266,3	168 701,3	52,5
6.	«Предпринимательство»	2 804,0	800,6	28,6	1 000,0	0	0
7.	«Экология и окружающая»	36 573,0	11 428,3	31,2	84 509,7	79 011,4	93,5

	среда»						
8.	«Формирование современной комфортной городской среды»	497 433,9	173 216,1	34,8	356 399,5	180 128,0	50,5
9.	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	370 493,9	232 767,8	62,8	401 083,0	267 990,7	66,8
10.	«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	51 829,2	37 430,4	72,2	69 149,1	46 349,3	67,0
11.	«Социальная защита населения»	61 485,8	37 015,2	60,2	65 783,2	46 312,4	70,4
12.	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	331 604,9	136 626,9	41,2	35 014,4	7 448,4	21,3
13.	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	20 150,0	7 046,5	35,0	24 727,0	11 148,2	45,1
14.	«Архитектура и градостроительство»	5 708,5	1 233,4	21,6	2 746,5	1 941,5	70,7
15.	«Цифровое муниципальное образование»	69 675,5	44 247,0	63,5	83 423,1	42 627,5	51,1
16.	«Развитие сельского хозяйства»	2 507,0	623,4	24,9	8 912,9	6 931,4	77,8
17.	«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	22 594,9	0	0	0	0	0
18.	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	92 484,1	48 345,7	52,3	31 558,1	5 268,2	16,7
19.	«Здравоохранение»	6 450,0	4 126,1	64,0	6 480,0	4 887,4	75,4
	Итого по муниципальным	3 545 434,8	1 907 844,7	53,8	3 289 241,9	2 048 807,4	62,3

Итого по муниципальным программам	3 545 434,8	1 907 844,7	53,8	3 289 241,9	2 048 807,4	62,3
-----------------------------------	-------------	-------------	------	-------------	-------------	------

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 9 257,1 тыс. рублей или 71,3% от утвержденных плановых назначений.

Непрограммные расходы бюджета составили 6 053,2 тыс. рублей или 12,9% от утвержденных плановых назначений.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Кашира
10 ноября 2021 г.



Т. Г. Илюшина