

Информационно-аналитическая справка об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 2022 года

Настоящая информационно-аналитическая справка подготовлена на основе проведенного анализа данных, отраженных в отчете об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 2022 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 №231 от 29.07.2022г.)

Проведение анализа исполнения бюджета предусмотрено п.1.9 Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира на 2022 год, утвержденного распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты городского округа Кашира № 26 рд от 17.12. 2021 года (с изменениями).

Отчет об исполнении бюджета утвержден Постановлением администрации городского округа Кашира от 28.07.2022г. №2462-па «Об исполнении бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 2022 года».

Общие итоги исполнения бюджета городского округа Кашира

Бюджет городского округа Кашира на 2022 год утвержден решением Совета депутатов городского округа Кашира от 28.12.2021 г. № 129-н по доходам в сумме 3 692 502,4 тыс. рублей, по расходам – 3 736 902,4 тыс. рублей, дефицит бюджета определен в сумме 44 400 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета, на основании решений Совета депутатов городского округа Кашира, в первоначально утвержденные планируемые показатели бюджета городского округа на 2022 год были внесены изменения (от 15.02.2022г. №7-н, от 22.03.2022г. №15-н, от 25.06.2022г. №36-н, от 24.05.2022г. №41-н). В результате, по состоянию на 01.07.2022 года уточненные плановые показатели бюджета городского округа Кашира составили: по доходам 3 355 376,5 тыс. рублей; по расходам – 3 833 156,8 тыс. рублей; дефицит бюджета – 477 780,3 тыс. рублей.

Результаты исполнения основных характеристик бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 2022 года на основании отчета об исполнении бюджета, представленного Финансовым управлением администрации городского округа Кашира, отражены в таблице в сравнении с показателями исполнения за 1 полугодие 2021 года:

(тыс. рублей)

Наименование	Утверждено решением о бюджете на 01.07.2021 год	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения	Утверждено решением о бюджете на 01.07.2022 год	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	% исполнения
Доходы, всего	3 035 957,5	1 618 293,4	53,3	3 355 376,5	1 614 025,2	48,1
Расходы, всего	3 228 555,3	1 312 521,6	39,9	3 833 156,8	1 482 656,5	38,7
Дефицит (-), профицит (+)	-252 467,8	+305 771,8	x	-477 780,3	+131 368,7	x

Исполнение доходов бюджета городского округа Кашира

За 1 полугодие 2022 года в доход бюджета поступило – 1 614 025,2 тыс. рублей или 48,1% от утвержденных плановых назначений.

Исполнение доходной части бюджета по основным источникам за 1 квартал 2022 года сформировалось следующим образом:

(тыс. рублей)

Наименование дохода	Утверждено решением о бюджете на 01.07.2021 год	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения	Утверждено решением о бюджете на 01.07.2022 год	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	% исполнения
Доходы, всего:	3 035 957,5	1 618 293,4	53,3	3 355 376,5	1 614 025,2	48,1
Налоговые и неналоговые доходы	1 625 127,4	989 908,6	60,9	1 690 016,5	821 566,9	48,6
<i>в том числе:</i>						
Налог на доходы физических лиц	1 163 257,3	748 817,4	64,4	1 194 518,0	592 691,6	49,6
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	52 952,0	24 911,9	47,0	51 490,0	27 884,8	54,2
Налоги на совокупный доход	122 475,0	80 251,2	65,5	144 390,5	62 654,2	43,4
Налоги на имущество	156 955,0	52 115,4	33,2	152 067,0	44 057,6	29,0
Государственная пошлина, сборы	11 515,0	4 440,4	38,6	10 304,0	5 382,5	52,2
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	85 423,0	48 494,8	56,8	83 403,0	42 671,0	51,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	994,0	2 614,8	263,1	2 655,0	485,6	18,3
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 968,0	2 873,3	96,8	4 285,0	4 495,2	104,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	20 695,0	22 678,3	109,2	35 600,0	29 454,3	82,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 666,1	1 591,0	34,1	3 904,0	4 372,7	112,0
Прочие неналоговые доходы	3 187,0	1 120,1	35,1	7 400,0	7 417,4	100,2
Безвозмездные поступления	1 410 830,1	628 384,8	44,5	1 665 360,0	792 458,3	47,6

Основная часть доходов бюджета городского округа Кашира за 1 полугодие 2022 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 2022 года составил:

- по безвозмездным поступлениям – 47,6 % (в 1 полугодие 2021 года – 44,5%);
- по налогу на доходы физических лиц – 49,6% (в 1 полугодие 2021 года – 64,4%);
- по налогам на имущество – 29,0% (в 1 полугодие 2021 года – 33,2%),
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 51,2% (в 1 полугодие 2021 года – 56,8%).

В 1 полугодие 2022 года не поступали в бюджет городского округа следующие средства:

- субсидии бюджетам городских округов на обновление материально-технической базы в организациях, осуществляющих образовательную деятельность исключительно по адаптированным основным общеобразовательным программам, *предусмотрено 7 950,0 тыс. руб.*;

- субсидии бюджетам городских округов на устройство и капитальный ремонт электросетевого хозяйства, систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город», *предусмотрено 14 423,5 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, *предусмотрено 243 792,4 тыс. руб.*;

- субсидии бюджетам городских округов на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций, *предусмотрено 7 599,5 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 полугодие 2022 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 01.07.2021 год	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения	Утверждено решением о бюджете на 01.07.2022 год	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	% исполнения
Расходы, всего:	3 288 555,3	1 312 521,6	39,9	3 833 156,8	1 482 656,5	38,7
Общегосударственные вопросы	494 432,8	197 192,6	39,9	538 602,4	214 775,6	39,9
Национальная оборона	60,0	0	0	62,0	27,9	45,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	42 161,1	18 821,8	44,6	51 573,4	20 733,9	40,2
Национальная экономика	395 036,1	85 054,3	21,5	292 086,7	93 109,3	31,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	419 861,1	136 987,4	32,6	914 291,2	216 215,7	23,6
Охрана окружающей среды	49 558,1	47 062,6	95,0	57 326,0	46 906,8	81,8
Образование	1 414 583,7	646 295,4	45,7	1 543 730,6	697 735,0	45,2
Культура и кинематография	231 377,4	78 061,7	33,7	192 585,8	90 703,6	47,1
Социальная политика	103 594,1	51 765,2	49,9	96 133,2	35 516,3	36,9
Физическая культура и спорт	114 446,8	45 613,0	39,9	120 794,5	57 941,7	48,0
Средства массовой информации	17 059,1	5 667,6	33,2	19 671,0	8 990,7	45,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	6 385,0	0	0	6 300,0	0	0

В общей сумме произведенных расходов, основной объем составили расходы по разделу «Образование» - 47,1 %.

Низкий процент исполнения расходов бюджета по разделам: «Жилищно-коммунальное хозяйство» -23,6%.

Финансирование муниципальных программ городского округа Кашира

Решением Совета депутатов городского округа Кашира «О бюджете городского округа Кашира на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» от 28.12.2021г. №129-н на реализацию 19 муниципальных программ городского округа Кашира были утверждены бюджетные назначения в объеме 3 701 330,4 тыс. руб. С учетом произведенных корректировок, решениями Совета депутатов городского округа Кашира от 15.02.2022г. №7-н, от 22.03.2022г. №15-н, от 26.04.2022г. №36-н, от 24.05.2022г. №41-н утверждено финансирование муниципальных программ в сумме 3 705 172,0 тыс. рублей.

За 1 полугодие 2022 года на реализацию муниципальных программ израсходовано 1 456 042,9 тыс. рублей, или 39,3% 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. По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» средства не предусмотрены.

Низкий процент освоения бюджетных средств на реализацию муниципальной программы: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (4,4%),

Исполнение бюджета за 1 полугодие 2022 года и аналогичный период 2021 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 о решением о бюджете на 01.07.2021 год	Исполнено за 1 полугодие 2021 года	% исполнения	Утверждено о решением о бюджете на 01.07.2022 год	Исполнено за 1 полугодие 2022 года	% исполнения
1.	«Жилище»	29 666,8	18 307,6	61,7	26 456,3	7 511,3	28,4
2.	«Культура»	287 956,0	109 932,2	38,2	253 063,8	120 271,3	47,5
3.	«Спорт»	114 296,8	45 613,0	39,9	112 296,0	49 435,7	44,0
4.	«Образование»	1 362 529,2222	618 633,2	45,4	1 481 617,4	671 372,1	45,3
5.	«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	304 089,2	78 313,3	25,8	217 967,5	82 160,2	37,7
6.	«Предпринимательство»	1 000,0	0	0	1 600,0	0	0
7.	«Экология и окружающая среда»	81 860,3	60 562,6	74,0	94 031,2	61 753,1	65,7
8.	«Формирование современной комфортной городской среды»	326 596,7	103 416,5	31,7	736 880,0	165 791,4	22,5
9.	«Управление имуществом и муниципальными финансами»	392 785,4	172 203,1	43,8	418 739,2	189 721,9	45,3
10.	«Безопасность и обеспечение	64 620,1	29 774,2	46,1	79 378,2	33 128,7	41,7

	безопасности жизнедеятельности населения»						
11.	«Социальная защита населения»	65 900,4	27 337,0	41,5	66 844,3	22 870,2	34,2
12.	«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	56 593,1	1 890,6	3,3	97 874,7	4 329,3	4,4
13.	«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	21 280,0	5 325,9	25,0	16 983,0	7 428,5	43,7
14.	«Архитектура и градостроительство»	2 824,6	807,3	44,2	1 988,0	454,6	22,9
15.	«Цифровое муниципальное образование»	84 506,8	25 963,3	30,7	79 876,9	27 255,2	34,1
16.	«Развитие сельского хозяйства»	8 044,9	407,7	5,1	3 989,5	2 297,7	57,6
17.	«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	0	0	0	8 506,0	8 506,0	100
18.	«Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	5 268,2	1 451,0	27,5	0	0	0
19.	«Здравоохранение»	6 480,0	3 164,4	48,8	7 080,0	1 755,7	24,8
	Итого по муниципальным программам	3 216 298,5	1 303 102,9	40,5	3 705 172,0	1 456 042,9	39,3

Расходы отчетного периода на руководство и управление в сфере установленных функций органов государственной власти (органов местного самоуправления) составили 7 169,7 тыс. рублей или 53,0% от утвержденных плановых назначений.

Непрограммные расходы бюджета составили 19 443,9 тыс. рублей или 17,0% от утвержденных плановых назначений.

Иные мероприятия, проводимые в связи с коронавирусом, составили 532,3 тыс. руб. или 51,7% от утвержденных плановых назначений.

Председатель
Контрольно-счетной палаты
городского округа Кашира



Т. Г. Илюшина

10 августа 2022 года