



РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН

КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ИЗБЕРБАШ»

368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2

телефон: (8-87245) 2-40-45;

№ _____

от «9» июля 2021г.

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 квартал 2021 года.

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 квартал 2021 года.

Бюджет города на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов Собранием депутатов городского округа «город Избербаш» не принят, в связи с чем, введено временное управление бюджетом в соответствии со ст.190 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Финансовое управление ежемесячно доводит до главных распорядителей бюджетных средств бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в размере одной двенадцатой части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств отчётного года.

Аналитическая записка подготовлена на основе анализа показателей, отражённых в отчёте об исполнении бюджета городского округа «город Избербаш» по состоянию на 1 апреля 2021 года, представленного в контрольно-счётную комиссию 7 июля 2021 года, утверждённого постановлением главы городского округа «город Избербаш» №22 от 18.06.2021 года.

Объёмы межбюджетных трансфертов муниципальному образованию «город Избербаш» Республики Дагестан утверждены Законом Республики Дагестан от 28.12.2020 №103 "О республиканском бюджете Республики Дагестан на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов в сумме **910 067,9** тыс. рублей, и по собственным доходам на уровне 2020 года –

159 294,2 тыс. рублей и по расходам в сумме **1 196 533,0** тыс. рублей. С дефицитом местного бюджета в сумме **127 172,2** тыс. рублей.

Результат исполнения **доходной части местного бюджета** в 1 квартале 2021 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

Показатели	Бюджет утверждено на год	Утверждено на 01.04.2021г	Исполнение				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.04.2021г.		на 01.04.2020г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего	-	1 069 361,7	185 908,2	17,4	227 974,4	25,2	-7,8
Остаток средств	-	-	-	-	52 533,5	-	-
1.Собственные в т.ч.:	-	159 294,2	33 671,6	21,1	36 496,7	18,8	2,3
- налоговые	-	132 438,2	28 845,5	21,8	30 822,6	18,4	3,4
- неналоговые	-	26 856,0	4 826,1	18,0	5 674,1	21,1	1-3,1
в % к общей сумме доходов	-	14,9	18,1	-	16	-	-
2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)	-	910 067,6	164 501,7	18	138 944,2	19,5	-1,5
- дотации	-	142 301,2	35 576,0	25,0	33 591,0	25,0	0
- субсидии	-	241 927,8	8 782,8	3,6	1 204,7	0,8	2,8
- субвенции	-	525 838,6	120 143,0	22,8	104 148,5	24	-1,2
- иные межбюджетные трансферты	-	0	0	0	0,0	0,0	0
Прочие безвозмездные перечисления	-	-	-	-	-	-	-
Возврат остатков прошлых лет	-	-	-12 265,1				
в % к общей сумме доходов	-	85,1	81,9	-	60,9	-	-

По данным отчета на 01.04.2021 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 185 908,2 тыс. руб., что составляет 17,4% по отношению к годовому плану.

В структуре доходов бюджета за 1 квартал 2021 года:

- собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 33 671,6 тыс. рублей или 21,1% от годового бюджетного назначения, что на 2,3% больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Из них налоговые доходы поступили в сумме 28 845,8 тыс. рублей, что составляет 21,8% от годового бюджетного назначения. Неналоговые доходы исполнены в сумме 4 826,1 тыс. рублей, что составляет 18% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступивших доходов в среднем составила 18,1%.

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 164 501,7 тыс. рублей или 18% от годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 120 143,0 тыс. руб. или 22,8% соответствующего показателя за год, дотации – 35 576, 0 тыс. руб. или 25%, субсидии – 8 782,8 тыс. руб. или 3,6%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 1 квартал 2021 года составил 81,9% от общего объема доходов.

Высокий уровень исполнения бюджетных назначений отмечается по налогам по упрощенной системе налогообложения (62.6%) и по плате за негативное воздействие на окружающую среду (147%).

Низкий уровень исполнения отмечается по земельному налогу (10,3%), налогу на имущество физических лиц (15,6%), по государственной пошлине (15,6%).

Отраслевая структура расходов бюджета муниципального образования городской округ «город Избербаш» за 1 квартал 2021 года по разделам классификации расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	Бюджетная роспись на 2021г.	Утверждено на 2021г.	Кассовое исполнение бюджета за 1 квартал 2021г.				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.04.2021г.		на 01.04.2020г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего, в том числе по разделам бюджетной классификации:	-	1 196 532,6	189 629,3	15,8	208 643,9	21	-5,2
общегосударственные вопросы (01)	-	38 477,6	7 184,4	18,7	9 279,4	21,3	-2,6
национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	-	3 934,8	744,4	18,9	723,1	18,3	0,6
национальная экономика (04)	-	104 325,1	2 165,2	2,07	214,5	0,23	1,84
жилищно-коммунальное хозяйство (05)	-	111 986,6	9 051,7	8,0	5 375,8	7,2	0,8
образование (07)	-	727 363,6	163 449,7	22,5	135 185,2	21,4	1,1
культура, кинематография (08)	-	19 501,4	4 662,8	23,9	4 301,0	22,3	1,6
Здравоохранение (09)	-	131 253,9	0	0	50 184,9	55,8	-
социальная политика (10)	-	52 221,5	623,3	1,2	1 861,5	7,3	-6,1

физическая культура и спорт (11)	-	2 299,1	477,8	20,8	408,7	17,8	3,0
средства массовой информации (12)	-	5 118,0	1 270,0	24,8	1 110,0	21,7	3,1
обслуживание муниципального долга (13)	-	51,0	0	0	0,0	-	0

Расходные обязательства местного бюджета за 1 квартал 2021 года исполнены в сумме 189 629,3 тыс. рублей, что составляет 15,8% по отношению к уточнённому плану на 2021 год.

Анализ исполнения расходной части городского бюджета за 1 квартал 2021 года показал, что финансирование расходов по всем разделам произведено на 5,2% меньше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Освоение средств по разделу «Общегосударственные вопросы» (Р-01) за январь – март 2021 года составило 7 184,4 тыс. руб., или 18,7 % от утвержденного плана на год (38 477,6 тыс. руб.).

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (Р-03) средства освоены в сумме 744,4 тыс. руб., или 18,9% от утвержденного плана на год (3 934,8 тыс. руб.).

По разделу «Национальная экономика» (Р-04) освоение средств составило 2 165,2 тыс. руб. или 2,07%, при утвержденном плане на год – 104 325,1 тыс. руб.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (Р-05) освоение средств составило 9 051,7 тыс. руб. или 8 % от утвержденного плана на год 111 986,6 тыс. рублей.

По разделу «Образование» (Р-07) расходы за отчетный период составили 163 449,7 тыс. руб., при утвержденном плане на год – 727 363,6 тыс. руб. или средства освоены на 22,5%.

По учреждениям культуры (Р-08) средства освоены в сумме 4 662,8 тыс. руб., или 23,9% от утвержденного годового плана (19 501,4 тыс. рублей).

По разделу «Здравоохранение» (Р-09) расходов за отчетный период нет, при утвержденном плане на год – 131 253,9 тыс. руб.

Освоение средств по разделу «Социальная политика» (Р-10) составило 623,9 тыс. руб., при уточненном плане на год 52 221,5 тыс. руб. или средства освоены на 1,2 %. Не осуществлялось расходование средств на реализацию мероприятий по приобретению жилья детям-сиротам.

По разделу «Физическая культура и спорт» (Р-11) расходы за отчетный период составили 477,8 тыс. руб., при утвержденном плане на год – 2 299,1 тыс. руб. или средства освоены на 20,8%.

По разделу «Средства массовой информации» (Р-12) расходы за отчетный период составили 1 270,0 тыс. руб., при утвержденном плане на год – 5 118,0 тыс. руб. или средства освоены на 24,8%.

По состоянию на 1 апреля 2021 года бюджет муниципального образования исполнен с дефицитом, в сумме 3 721,1 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 132 743,0 тыс. руб., из них 100 308,0 тысяч рублей являются целевыми средствами.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Т.Амирбекова