



РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН

КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ИЗБЕРБАШ»

368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2

телефон: (8-87245) 2-40-45;

№ _____

от «27» июля 2021г.

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» на 01.07. 2021 года.

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» на 1 июля 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 июля 2021 года, представленного в контрольно-счётную комиссию 23 июля 2021 года, утверждённого постановлением главы городского округа «город Избербаш» №26 от 21.07.2021 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** на 01.07.2021 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

Показатели	Бюджет утверждено на год	Утверждено на 01.07.2021г	Исполнение				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.07.2021г.		на 01.07.2020г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего	-	1 060 730,3	478 041,9	45,0	647 764,8	59,8	-14,8
					52 533,5	-	-
1.Собственные в т.ч.:	-	159 294,2	69 022,9	43,3	61 650,0	38,7	4,6
- налоговые	-	132 438,2	57 139,9	43,1	53 583,0	40,6	2,5
- неналоговые	-	26 856,0	11 883,0	44,2	8 067,0	30	14,2
в % к общей сумме доходов	-	14,9	14,4	-	9,5	-	-
2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)	-	901 436,2	422 115,3	46,8	533 581,3	57,7	-10,9
- дотации	-	142 301,2	82 792,0	58,2	79 882,0	59,4	-1,2
- субсидии	-	242 366,2	49 881,3	20,6	9 927,3	6,7	13,9
- субвенции	-	516 768,8	289 442,0	56	243 772,0	56,0	0
- иные межбюджетные трансферты	-	0	0	0	200 000,0	96,4	-
Прочие безвозмездные перечисления	-	-	-	-	-	-	-
Возврат остатков прошлых лет	-	-	-12 265,1	-	-	-	-
в % к общей сумме доходов	-	85,1	85,7	-	82,4	-	-

По данным отчета на 01.07.2021 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 478 041,9 тыс. руб., что составляет 45% по отношению к годовому плану.

В структуре доходов бюджета за 1 полугодие 2021 года:

- собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 69 022,9 тыс. рублей или 43,3% от годового бюджетного назначения, что на 4,6% больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года. Из них налоговые доходы поступили в сумме 57 139,9 тыс. рублей, что составляет 41,3% от годового бюджетного назначения. Неналоговые доходы исполнены в сумме 11 883,0 тыс. рублей, что составляет 44,2% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объёме поступивших доходов в среднем составила 14,4%.

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 422 115,3 тыс. рублей или 46,8% от годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 289 442,0 тыс. руб. или 56% соответствующего показателя за год, дотации – 82 792, 0 тыс. руб. или 58,2%, субсидии – 49 881,3 тыс. руб. или 20,6%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 1 полугодие 2021 года составил 85,7% от общего объема доходов.

Высокий уровень исполнения бюджетных назначений отмечается по налогам по упрощённой системе налогообложения (115,7%) и по плате за негативное воздействие на окружающую среду (172,5%).

Низкий уровень исполнения отмечается по земельному налогу (18,2%), налогу на имущество физических лиц (19,3%), по штрафам, санкциям, возмещение ущерба (10,2%).

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

Наименование показателя	Бюджетная роспись на 2021г.	Утверждено на 2021г.	Кассовое исполнение бюджета за 1 полугодие 2021г.				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.07.2021г.		на 01.07.2020г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего, в том числе по разделам бюджетной классификации:	-	1 187 901,3	520 932,5	43,8	420 322,0	34,5	9,3
общегосударственные вопросы (01)	-	38 339,2	15 642,7	40,8	17 406,5	38,4	2,4
национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	-	3 934,8	1 673,5	42,5	1 551,9	39,2	3,3
национальная экономика (04)	-	104 325,1	2 864,9	2,7	2 493,0	2,5	0,2
жилищно-коммунальное хозяйство (05)	-	111 986,6	41 919,1	37,4	23 229,0	28,7	8,7
образование (07)	-	727 801,8	373 912,7	51,4	309 874,9	48	3,4
культура, кинематография (08)	-	19 501,4	9 634,5	49,4	8 287,8	42,5	6,9
Здравоохранение (09)	-	131 253,9	70 031,8	53,4	51 673,9	17,7	35,7
социальная политика (10)	-	43 290,2	2 189,2	5,0	2 755,7	10,8	-5,8

физическая культура и спорт (11)	-	2 299,1	934,1	40,6	829,3	36	4,6
средства массовой информации (12)	-	5 118,0	2 130,0	41,6	2 220,0	43,4	-1,8
обслуживание муниципального долга (13)	-	51,0	-	-	0	-	-

Расходные обязательства местного бюджета за 1 полугодие 2021 года исполнены в сумме 520 932,5 тыс. рублей, что составляет 43,8% по отношению к уточнённому плану на 2021 год.

Анализ исполнения расходной части городского бюджета за 1 полугодие 2021 года показал, что финансирование расходов по всем разделам произведено на 9,3% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Освоение средств по разделу «Общегосударственные вопросы» (Р-01) за январь – июнь 2021 года составило 15 642,7 тыс. руб., или 40,8 % от утвержденного плана на год (38 339,2 тыс. руб.).

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (Р-03) средства освоены в сумме 1 673,5 тыс. руб., или 42,5% от утвержденного плана на год (3 934,8 тыс. руб.).

По разделу «Национальная экономика» (Р-04) освоение средств составило 2 864,9 тыс. руб. или 2,7%, при утвержденном плане на год – 104 325,1 тыс. руб.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (Р-05) освоение средств составило 41 919,1 тыс. руб. или 37,4 % от утвержденного плана на год 111 986,6 тыс. рублей.

По разделу «Образование» (Р-07) расходы за отчетный период составили 373 912,7 тыс. руб., при утвержденном плане на год – 727 801,8 тыс. руб. или средства освоены на 51,4%.

По учреждениям культуры (Р-08) средства освоены в сумме 9 634,5 тыс. руб., или 49,4% от утвержденного годового плана (19 501,4 тыс. рублей).

По разделу «Здравоохранение» (Р-09) средства освоены в сумме 70 031,8 тыс. рублей, или 53,4% от утвержденного плана на год – 131 253,9 тыс. руб.

Освоение средств по разделу «Социальная политика» (Р-10) составило 2 189,2 тыс. руб., при уточненном плане на год 43 290,2 тыс. руб. или средства освоены на 5 %. 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 934,1 тыс. руб., при утвержденном плане на год – 2 299,1 тыс. руб. или средства освоены на 40,6%.

По разделу «Средства массовой информации» (Р-12) расходы за отчетный период составили 2 130,0 тыс. руб., при утвержденном плане на год – 5 118,0 тыс. руб. или средства освоены на 41,6%.

По состоянию на 1 июля 2021 года бюджет муниципального образования исполнен с дефицитом, в сумме 42 890,6 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 75 398,4 тыс. руб., из них 31 732,3 тысяч рублей являются целевыми средствами.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Т.Амирбекова