



## РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН

### КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ИЗБЕРБАШ»

368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2

телефон: (8-87245) 2-40-45;

от «20» июля 2020г.

#### Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 полугодие 2020 года.

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 полугодие 2020 года подготовлена на основе анализа показателей, утверждённых решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №9-1 от 04.03.2020г. «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» с учётом изменений показателей сводной бюджетной росписи и показателей, отражённых в отчёте об исполнении бюджета города по состоянию на 1 июля 2020 года.

Первоначально, в соответствии с Решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №9-1 от 04.03.2020г. «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов», утверждён бюджет муниципального образования «город Избербаш» на 2020 год:

- по доходам в сумме **817 680,3** тыс. рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из республиканского бюджета в сумме 623 147,3 тыс. рублей;

- по расходам в сумме **811 316,8** тыс. рублей;

- с профицитом местного бюджета в сумме **6 363,5** тыс. рублей.

По данным отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «город Избербаш» на 1 июля 2020 года:

- доходы утверждены в сумме **1 082 799,1** тыс. рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из республиканского бюджета в сумме - 923 837,1 тыс. рублей;

- расходы в сумме - **1 217 898,7** тыс. рублей;

- дефицит местного бюджета в сумме – **135 099,6** тыс. рублей.

Результат исполнения **доходной части местного бюджета** в 1 квартале 2020 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

Показатели	Бюджет утверждено на год	Бюджет уточненный на 01.07.2020г	Исполнение				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.07.2020г.		на 01.07.2019г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Доходы всего</b>	<b>817 680,3</b>	<b>1 082 799,1</b>	<b>647 764,8</b>	<b>59,8</b>	<b>378 289,5</b>	<b>37,9</b>	<b>21,9</b>
<b>Остаток средств на начало года</b>	0,0	0,0	52 533,5	-	-4 668,2	-	-
<b>1.Собственные в т.ч.:</b>	<b>194 533,0</b>	<b>158 962,0</b>	<b>61 650,0</b>	<b>38,7</b>	<b>81 804,8</b>	<b>51,6</b>	<b>-12,9</b>
- налоговые	167 677,0	132 106,0	53 583,0	40,6	64 210,0	49,3	-8,7
- неналоговые	26 856,0	26 856,0	8 067,0	30	17 594,8	61,7	-31,7
в % к общей сумме доходов	<b>23,8</b>	<b>14,7</b>	<b>9,5</b>	-	<b>21,6</b>	-	-
<b>2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)</b>	<b>623 147,3</b>	<b>923 837,1</b>	<b>533 581,3</b>	<b>57,7</b>	<b>301 152,9</b>	<b>35,8</b>	<b>21,9</b>
- дотации	134 360,0	134 360,0	79 882,0	59,4	55 010,0	50	9,4
- субсидии	54 177,1	147 225,5	9 927,3	6,7	6 023,3	2	4,7
- субвенции	434 610,2	434 830,2	243 772,0	56,0	240 119,6	56	0
- иные межбюджетные трансферты	0,0	207 421,4	200 000,0	96,4		-	-
в % к общей сумме доходов	<b>76,2</b>	<b>85,3</b>	<b>82,4</b>	-	<b>79,6</b>	-	-

По данным отчета на 01.07.2020 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 647 764,8 тыс. руб., что составляет 59,8% по отношению к годовому уточненному плану. При сравнении объёма поступления доходов за 1 полугодие 2020 года с объёмом поступления доходов за соответствующий период прошлого года отмечено увеличение поступления доходов на сумму 269 475,3 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета за 1 полугодие 2020 года:

- собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 61 650,0 тыс. рублей или 38,7% от годового бюджетного назначения. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года уменьшились налоговые и неналоговые поступления в бюджет городского округа «город Избербаш» на - 20 154,8 тыс. рублей или на 24,6%.

Из них налоговые доходы поступили в сумме 53 583,0 тыс. рублей, что составляет 40,6% от годового бюджетного назначения.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 8 067,0 тыс. рублей, что составляет 30% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступивших доходов в среднем составила 9,5%.

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 533 581,3 тыс. рублей или 57,7% от уточненных годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 243 772,0 тыс. руб. или 56% соответствующего показателя за год, дотации – 79 882,0 тыс. руб. или 59,4%, субсидии – 9 927,3 тыс. руб. или 6,7%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме доходов за 1 полугодие 2020 года составил 82,4% от общего объема доходов.

#### **Исполнение расходной части бюджета за 1 полугодие 2020 года.**

Кассовое исполнение бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 полугодие 2020 года по расходам составило 420 322,0 тыс. рублей или 34,5% к уточненному годовому плану.

Отраслевая структура расходов бюджета муниципального образования городской округ «город Избербаш» за 1 полугодие 2020 года по разделам классификации расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	Бюджетная роспись на 2020г.	Уточнённая бюджетная роспись на 2020г.	Кассовое исполнение бюджета за 1 полугодие 2020г.				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.07.2020г.		на 01.07.2019г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Расходы всего, в том числе по разделам бюджетной классификации:</b>	<b>811 316,8</b>	<b>1 217 898,7</b>	<b>420 322,0</b>	<b>34,5</b>	<b>314 787,3</b>	<b>31,6</b>	<b>2,9</b>
общегосударственные вопросы (01)	43 590,9	45 266,6	17 406,5	38,4	13 879,0	39,0	-0,6
национальная безопасность и правоохранительная	3 948,2	3 959,6	1 551,9	39,2	2 013,4	37,0	2,2

деятельность (03)							
национальная экономика (04)	6 219,0	99 738,2	2 493,0	2,5	1 500,0	2	0,5
жилищно- коммунальное хозяйство (05)	74 708,7	80 799,0	23 229,0	28,7	7 218,3	4,9	23,8
образование (07)	630 766, 1	644 353,2	309 874,9	48	276 723,3	47,3	0,7
культура, кинематография (08)	19 263,4	19 501,0	8 287,8	42,5	7 749,1	48,2	-5,7
Здравоохранение (09)	-	291 400,0	51 673,9	17,7	0	-	-
социальная политика (10)	25 346,1	25 406,0	2 755,7	10,8	2 833,9	11,2	-0,4
физическая культура и спорт (11)	2 299,1	2 299,1	829,3	36	710,3	37,0	-1,0
средства массовой информации (12)	5 118,0	5 118,0	2 220,0	43,4	2 160,0	46,0	-2,6
обслуживание муниципального долга (13)	57,3	57,3	0	-	0	-	-

Расходные обязательства местного бюджета за 1 полугодие 2020 года исполнены в сумме - 420 322,0 тыс. рублей, что составляет 34,5% по отношению к уточнённой бюджетной росписи на 2020 год.

Анализ исполнения расходной части городского бюджета за 1 полугодие 2020 года показал, что финансирование расходов по всем разделам к годовым плановым назначениям произведено на 2,9% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

Наибольший удельный вес в кассовых расходах бюджета в отчётном периоде составили расходы на:

- образование – 73,7%;
- здравоохранение – 12,3%;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 5,5%.

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы» (раздел 0100)** за 1 полугодие 2020 года составили 17 406,5 тыс. рублей или 38,4% от уточнённых назначений (45 266,6 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 4,1%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (13 879,0 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 3 527,5 тыс. рублей или на 25,4%.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** за 1 полугодие 2020 года составили 1 551,9 тыс. рублей или 39,2% от уточнённых назначений (3 959,6 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,4%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (2 013,4 тыс. рублей) расходы по разделу уменьшились на 461,5 тыс. рублей или на 22,9%.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** за 1 полугодие 2020 года составили 2 493,0 тыс. рублей или 2,5% от уточнённых назначений (99 738,2 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,6%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (1 500,0 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 993,0 тыс. рублей или на 66,2%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 23 229,0 тыс. рублей или 28,7% от уточнённых назначений (80 799,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 5,5%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (7 218,3 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 16 010,7 тыс. рублей или на 221,8%.

По разделу **0700 «Образование»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 309 874,9 тыс. рублей или 48% от уточнённых назначений (644 353,2 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 73,7%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (276 723,3 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 33 151,6 тыс. рублей или на 12%.

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 8 287,8 тыс. рублей или 42,5% от уточнённых назначений (19 501,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 1,9%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (7 749,1 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 538,7 тыс. рублей или на 6,9%.

По разделу **0900 «Здравоохранение»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 51 673,9 тыс. рублей или 17,7% от уточнённых назначений (291 400,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 12,3%.

По разделу **1000 «Социальная политика»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 2 755,7 тыс. рублей или 10,8% от уточнённых назначений (25 406,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,6%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (2 833,9 тыс. рублей) расходы по разделу уменьшились на 78,2 тыс. рублей или на 2,8%.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 829,3 тыс. рублей или 36% от бюджетных назначений (2 299,1 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,2%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (710,3 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 119,0 тыс. рублей или на 16,7%.

По разделу **1200 «Средства массовой информации»** расходы за 1 полугодие 2020 года составили 2 220,0 тыс. рублей или 43,4% от бюджетных назначений (5 118,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,5%.

В сравнении с 1 полугодием 2019 года (2 160,0 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 60,0 тыс. рублей или на 2,7%.

По разделу **1300 «Обслуживание внутреннего долга»** расходы не произведены.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета, бюджет муниципального образования «город Избербаш» исполнен с дефицитом, в сумме – 43 626,2 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на счетах местного бюджета составляют 315 619,5 тыс. руб., из них 284 393,1 тысяч рублей являются целевыми средствами.

**Председатель Контрольно-счетной комиссии**

**Т.Амирбекова**