



РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН

КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА «ГОРОД ИЗБЕРБАШ»

368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2

телефон: (8-87245) 2-40-45;

от «26» октября 2020г.

Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 9 месяцев 2020 года.

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 9 месяцев 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 октября 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 октября 2020 года:

- доходы утверждены в сумме **1 115 541,5** тыс. рублей, в том числе объём межбюджетных трансфертов, получаемых из республиканского бюджета в сумме - 956 579,5 тыс. рублей;

- расходы в сумме - **1 250 641,1** тыс. рублей;

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

Результат исполнения **доходной части местного бюджета** за 9 месяцев 2020 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

Показатели	Бюджет утверждено на год	Бюджет уточненный на 01.10.2020г	Исполнение				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.10.2020г.		на 01.10.2019г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Доходы всего	817 680,3	1 115 541,5	852 111,4	76,4	662 943,5	66,3	10,1
Остаток средств на начало года	0,0	0,0	-1 822,3	-	-4 811,3	-	-
1.Собственные в т.ч.:	194 533,0	158 962,0	103 773,8	65,3	121 660,6	76,7	-11,4
- налоговые	167 677,0	132 106,0	94 611,4	71,6	99 083,5	76,2	-4,6
- неналоговые	26 856,0	26 856,0	9 162,4	34,1	22 577,1	79,2	-45,1
в % к общей сумме доходов	23,8	14,3	12,2	-	18,3	-	-
2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)	623 147,3	956 579,5	750 159,9	78,4	546 094,2	65	13,4
- дотации	134 360,0	134 360,0	111 966,0	83,3	82 514,0	74,9	8,4
- субсидии	54 177,1	159 969,9	95 831,4	59,9	155 132,0	51,5	8,4
- субвенции	434 610,2	441 351,6	321 464,5	72,8	307 532,8	71,6	1,2
Прочие безвозмездные перечисления	0,0	1 267,5	1 267,5	100	915,4	-	-
- иные межбюджетные трансферты	0,0	219 630,5	219 630,5	100		-	-
в % к общей сумме доходов	76,2	85,7	88	-	82,3	-	-

По данным отчета на 01.10.2020 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 852 111,4 тыс. руб., что составляет 76,4% по отношению к годовому уточненному плану. При сравнении объёма

поступления доходов за 9 месяцев 2020 года с объёмом поступления доходов за соответствующий период прошлого года отмечено увеличение поступления доходов на сумму 189 167,9 тыс. рублей.

В структуре доходов бюджета за 9 месяцев 2020 года:

- собственные (налоговые и неналоговые) доходы исполнены в сумме 103 773,8 тыс. рублей или 65,3% от годового бюджетного назначения. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года уменьшились налоговые и неналоговые поступления в бюджет городского округа «город Избербаш» на – 17 886,8 тыс. рублей или на 14,7%.

Из них налоговые доходы поступили в сумме 94 611,4 тыс. рублей, что составляет 71,6% от годового бюджетного назначения.

Неналоговые доходы исполнены в сумме 9 162,4 тыс. рублей, что составляет 34,1% от годового бюджетного назначения.

Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объёме поступивших доходов в среднем составила 12,2%.

- безвозмездные и безвозвратные поступления из республиканского бюджета исполнены в сумме 750 159,9 тыс. рублей или 78,4% от уточнённых годовых показателей. Из них поступление субвенций составило 321 464,5 тыс. руб. или 72,8% соответствующего показателя за год, дотации – 111 966,0 тыс. руб. или 83,3%, субсидии – 95 831,4 тыс. руб. или 59,9%. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объёме доходов за 9 месяцев 2020 года составил 88% от общего объёма доходов.

Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2020 года.

Кассовое исполнение бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 9 месяцев 2020 года по расходам составило 625 351,6 тыс. рублей или 50% к уточнённому годовому плану.

Отраслевая структура расходов бюджета муниципального образования городской округ «город Избербаш» за 9 месяцев 2020 года по разделам классификации расходов представлена в таблице:

Наименование показателя	Бюджетная роспись на 2020г.	Уточнённая бюджетная роспись на 2020г.	Кассовое исполнение бюджета за 9 месяцев 2020г.				Отклонение (гр.5-гр.7) в %
			на 01.10.2020г.		на 01.10.2019г.		
			Сумма	в %	Сумма	в %	
1	2	3	4	5	6	7	8
Расходы всего, в том числе по разделам бюджетной классификации:	811 316,8	1 250 641,1	625 351,6	50,0	439 803,9	44,1	5,9
общегосударственные	43 590,9	45 286,5	27 750,5	61,3	20 976,4	58,9	2,4

вопросы (01)							
национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	3 948,2	23 590,1	22 049,1	93,5	3 429,4	63,0	30,5
национальная экономика (04)	6 219,0	99 738,2	55 474,9	55,6	4 427,0	5,9	49,7
жилищно-коммунальное хозяйство (05)	74 708,7	82 199,3	57 415,7	69,8	32 129,9	21,8	48
образование (07)	630 766,1	658 365,1	387 736,8	58,9	347 819,3	59,5	-0,6
культура, кинематография (08)	19 263,4	19 501,0	13 259,1	67,9	11 695,6	72,8	-4,9
Здравоохранение (09)	-	290 000,0	51 673,9	17,8	10 000,0	10	7,8
социальная политика (10)	25 346,1	24 514,0	4 963,6	20,2	4 764,9	18,9	1,3
физическая культура и спорт (11)	2 299,1	2 299,1	1 368,0	59,5	1 291,4	67,3	-7,8
средства массовой информации (12)	5 118,0	5 118,0	3 660,0	71,5	3 270,0	69,6	1,9
обслуживание муниципального долга (13)	57,3	57,3	0,00	-	-	-	-

Расходные обязательства местного бюджета за 9 месяцев 2020 года исполнены в сумме - 625 351,6 тыс. рублей, что составляет 50% по отношению к уточнённой бюджетной росписи на 2020 год.

Анализ исполнения расходной части городского бюджета за 9 месяцев 2020 года показал, что финансирование расходов по всем разделам к годовым плановым назначениям произведено на 5,9% больше, чем в аналогичном периоде прошлого года.

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

- образование – 62%;

- национальная экономика – 8,9%;
- жилищно-коммунальное хозяйство – 8,2%;
- здравоохранение – 8,2.

Расходы по разделу **«Общегосударственные вопросы» (раздел 0100)** за 9 месяцев 2020 года составили 27 750,5 тыс. рублей или 61,3% от уточнённых назначений (45 286,5 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 4,4%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (20 976,4 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 6 774,1 тыс. рублей или на 32,3%.

Расходы по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** за 9 месяцев 2020 года составили 22 049,1 тыс. рублей или 93,5% от уточнённых назначений (23 590,1 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 3,5%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (3 429,4 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 18 619,7 тыс. рублей или на 542,9%.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** за 9 месяцев 2020 года составили 55 474,9 тыс. рублей или 55,6% от уточнённых назначений (99 738,2 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 8,9%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (4 427,0 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 51 047,9 тыс. рублей или в 12,5 раза.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 57 415,7 тыс. рублей или 69,8% от уточнённых назначений (82 199,3 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 8,2%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (32 129,9 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 25 285,8 тыс. рублей или на 78,7%.

По разделу **0700 «Образование»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 387 736,8 тыс. рублей или 58,9% от уточнённых назначений (658 365,1 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 62%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (347 819,3 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 39 917,5 тыс. рублей или на 11,5%.

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 13 259,1 тыс. рублей или 67,9% от уточнённых назначений (19 501,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 2,1%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (11 695,6 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 1 563,5 тыс. рублей или на 13,4%.

По разделу **0900 «Здравоохранение»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 51 673,9 тыс. рублей или 17,8% от уточнённых назначений (290 000,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 8,2%.

По разделу **1000 «Социальная политика»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 4 963,6 тыс. рублей или 20,2% от уточнённых назначений (24 514,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,8%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (4 764,9 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 198,7 тыс. рублей или на 4,2%.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 1 368,0 тыс. рублей или 59,5% от бюджетных назначений (2 299,1 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,2%.

В сравнении с аналогичным периодом 2019 года (1 291,4 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 76,6 тыс. рублей или на 5,9%.

По разделу **1200 «Средства массовой информации»** расходы за 9 месяцев 2020 года составили 3 660,0 тыс. рублей или 71,5% от бюджетных назначений (5 118,0 тыс. рублей). Удельный вес в структуре расходов составил 0,6%.

В сравнении с 1 аналогичным периодом 2019 года (3 270,0 тыс. рублей) расходы по разделу увеличились на 390,0 тыс. рублей или на 11,9%.

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 369 325,1 тыс. руб., из них 319 368,0 тысяч рублей являются целевыми средствами.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Т.Амирбекова