



## РЕСПУБЛИКА ДАГЕСТАН

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

368500, г.Избербаш, пл.Ленина,2

телефон: (8-87245) 2-40-45;

№33-1

от «18» июля 2022г.

#### **Аналитическая записка о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» за 1 полугодие 2022 года.**

Информация о ходе исполнения бюджета муниципального образования «город Избербаш» подготовлена на основе анализа показателей, утвержденных решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» №27-1 от 04.02.2022 г. «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» с учетом показателей, отраженных в отчете об исполнении бюджета города по состоянию на 1 июля 2022 года, утверждённого постановлением администрации городского округа «город Избербаш» №27 от 12.07.2022 года.

#### **Общая характеристика бюджета городского округа «город Избербаш» на 2022 год**

В нарушение требований статьи 187 Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджет муниципального образования «город Избербаш» на 2022 год принят и утвержден решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» 4 февраля 2022 года № 27-3 «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

В связи с отсутствием на 1 января 2022 года вступившего в силу решения Собрания депутатов городского округа «О бюджете муниципального образования «город Избербаш» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» постановлением администрации городского округа «город Избербаш» от 10 января 2022 года № 01, в соответствии со статьей 190 Бюджетного кодекса РФ и статьей 63 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «город Избербаш», было введено временное управление бюджетом муниципального образования «город Избербаш».

В период временного управления бюджетом Финансовым управлением ГО «город Избербаш» ежемесячно доводились до главных распорядителей бюджетных средств бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств в размере одной двенадцатой части бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств в отчетном финансовом году. Бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств на исполнение переданных государственных полномочий Республики Дагестан и публичные нормативные обязательства Финансовым управлением доведены в пределах объемов, утвержденных республиканским бюджетом РД на 2022 год.

Первоначально бюджет на 2022 год был принят со следующими основными характеристиками, определенными исходя из прогнозируемого объема доходов:

- общий объем доходов в сумме 1 317 406,85 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из Республиканского бюджета в сумме 1 116 989,65 тыс. руб.;

- общий объем расходов в сумме 1 326 761,9 тыс. рублей.

Бюджет города на 2022 год утверждён с дефицитом в сумме 9 355,0 тыс. рублей.

Верхний предел муниципального долга на 1 января 2023 года утвержден в сумме 47 089,6 тыс. рублей, в том числе муниципальные гарантии – 0,0 тыс. рублей, что соответствует ограничениям, установленным статьей 107 Бюджетного кодекса РФ.

Объем расходов на обслуживание муниципального долга утвержден в размере 50,0 тыс. рублей.

В течение 6 месяцев 2022 года дополнения и изменения в бюджет по основным характеристикам бюджета были внесены 1 решением Собрания депутатов городского округа «город Избербаш» и представлены в таблице:

тыс. рублей			
Наименование	Доходы	Расходы	(-) Дефицит (+) Профицит
<b>Первоначальная редакция</b>			
Решение о бюджете от 04.02.2022 г. №27-3	1 317 406,85	1 326 761,9	-9 355,0
<b>Внесение изменений</b>			
Решение о бюджете в ред. от 15.06.2022 г. №29-2	1 263 877,4	1 266 782,2	-2 904,7
<b>Уточненная редакция к первоначальной редакции (в тыс. рублей)</b>	<b>-53 529,45</b>	<b>- 59 979,7</b>	<b>X</b>
<b>Уточненная редакция к первоначальной редакции (в %)</b>	<b>95,9</b>	<b>95,47</b>	<b>X</b>

Уточненные основные характеристики бюджета на 2022 г. имеют следующие значения:

- общий объем доходов в сумме 1 263 877,4 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 1 266 782,2 тыс. рублей;
- дефицит бюджета г.Избербаш в сумме 2 904,7 тыс. рублей.

Источниками покрытия дефицита бюджета муниципального образования «город Избербаш» установлены фактические остатки собственных доходов на 01.01.2022 г. в сумме 6 450,3 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений и дополнений в бюджет муниципального образования «город Избербаш» доходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями уменьшилась на 53 529,45 тыс. рублей, расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями уменьшилась на 59 979,7 тыс. рублей.

Изменение доходной части бюджета связано:

а) с увеличением налоговых и неналоговых доходов в сумме 5 334 тыс. рублей в соответствии с прогнозом поступления и фактическому поступлению на 01.05.2022 года доходов в т. ч.:

- 3 000 тыс. руб. - налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;

- 2 334 тыс. руб. - доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)

б) с уточнением безвозмездных поступлений из вышестоящего бюджета:

- уменьшением дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 680 тыс. рублей согласно Справки Минфина РД об изменении бюджетной росписи от 11 мая 2022 года № 414/12;

- уменьшением субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования в сумме 62 511,2 тыс. рублей согласно Уведомлению Министерства транспорта и дорожного хозяйства РД №4 от 08 февраля 2022 года;

- уменьшением субсидии на организацию двухразового питания в лагерях с дневным пребыванием детей в сумме 378 тыс. рублей согласно Уведомлению Минобрнауки РД от 01 июня 2022 года №027;

- увеличением субсидии на обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ОВЗ в сумме 354,2 тыс. рублей согласно Уведомлению Минобрнауки РД от 25 февраля 2022 года №046;

- увеличением субсидии бюджетам городских округов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования в сумме 4 746,268 тыс. рублей согласно Уведомлению Министерства транспорта и дорожного хозяйства РД №4/1 от 06 мая 2022 года;

- уменьшением субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 394,68 тыс. рублей согласно Уведомлению Минобрнауки РД от 27 апреля 2022 года №050.

Уточнена Расходная часть бюджета на 01.07.2022 г. по целевым средствам, в соответствии с Уведомлениями распорядителей средств Минфина РД, Министерства транспорта и дорожного хозяйства и Минобрнауки РД.;

а) уменьшены расходы на содержание органов местного самоуправления в сумме 680 тыс. рублей в соответствии с Распоряжением главы городского округа «город Избербаш» от 19 мая 2022 года №16-р во исполнение Справки Минфина РД об изменении бюджетной росписи от 11 мая 2022 года № 414/12;

б) в соответствии с Протоколом заседания Оперативного штаба по обеспечению устойчивости развития экономики Республики Дагестан с учетом внешних факторов от 4 марта 2022 года №01/11/1-04-60/22, утвержденного Председателем Правительства Республики Дагестан 9 марта:

- предусмотрены средства на формирование резервов в размере 3-х процентов от собственных доходов (налоговые и неналоговые доходы плюс дотация) в сумме 10 650 тыс. рублей

- для обеспечения сбалансированности бюджета уменьшен дефицит бюджета на сумму 6 450,3 тыс. рублей в соответствии с фактическими остатками собственных доходов на 01.01.2022 года.

в) в связи с вышеизложенным уменьшены утвержденные в бюджете расходы по 244 виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд», на сумму 17 100,3 тыс. рублей в том числе:

- Управлению образованием на 14 300,3 тыс. рублей;
- Отделу культуры на 700 тыс. рублей
- по прочему благоустройству на 2000 тыс. рублей
- субсидии «Дому печати» на 100 тыс. рублей.

По Управлению образованием уменьшены расходы, предусмотренные на питание в сумме 10 555,3 тыс. рублей и 2 000 тыс. рублей по МКУ Детские сады и по Школе-интернат, с условием восполнения их в текущем году.

г) 5 334 тыс. рублей направлено:

- на проектно-сметную документацию для участия в 2023 году в программе по капитальному ремонту школ - 1 200 тыс. рублей;

- на софинансирование капитального ремонта детского сада №10 в рамках реализации проектов инициатив муниципальных образований Республики Дагестан, направленных на повышение качества условий предоставления образовательных услуг в общеобразовательных организациях – 3000 тыс. рублей;

- на содержание сетей уличного освещения - 500 тыс. рублей;

- на озеленение – 500 тыс. рублей;

- дополнительно на разработку проектно сметной документации на создания муниципальной системы оповещения – 134 тыс. рублей.

д) уточнены бюджетные ассигнования по видам расходов по обращениям распорядителей и получателям бюджетных средств;

е) выделены средства из резервного фонда администрации в сумме 16 тыс. рублей на оказание разовой социальной помощи в размере по 2 тыс.

рублей населению согласно распоряжений главы администрации в том числе:

- №02-р от 10.01.2022г. Гасановой М.Г.
- №03-р от 10.01.2022г. Даудову М.А.
- №04-р от 10.01.2022г. Михрабовой С.М.
- №08-р от 31.01.2022г. Сулеймановой Х.Р.
- №10-р от 21.02.2022г. Магомедовой Р.А.
- №13-р от 14.03.2022г. Идзиевой А.З.
- №34-р от 23.05.2022г. Кузьминовой Л.В.
- №35-р от 23.05.2022г. Магомедову М.М.

Дефицит бюджета приведен в соответствие с реальными источниками покрытия дефицита – остатками средств на начало 2022 года.

### Исполнение бюджета муниципального образования «город Избербаш» по доходам

Результат исполнения доходной части местного бюджета по группам доходов по состоянию на 01.07.2022 года в сравнении с аналогичными показателями 2021 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

Показатели	Бюджет утверждено на 2022 год	Бюджет уточнен- ный на 01.07.2022г	Исполнение на 01.07.2022г		Доля в объем е доход ов	Справочно:			
			сумма	в %- х		Исполнение на 01.07.2021г		Исполнено в 2022 г. в сравнении с 2021г. (+;-)	
						сумма	в %- х	сумма (гр.4-гр.7)	в %- х (гр.5- гр.8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Доходы всего</b>	<b>1 317 406,8</b>	<b>1 263 877,4</b>	<b>558 799,45</b>	<b>44,2</b>	<b>100,0</b>	<b>478 041,9</b>	<b>45,0</b>	<b>+80 757,55</b>	<b>-0,8</b>
<b>1. Собственные в т.ч.:</b>	<b>200 417,2</b>	<b>205 751,2</b>	<b>90 478,5</b>	<b>43,9</b>	<b>16,2</b>	<b>69 022,9</b>	<b>43,3</b>	<b>+21 455,6</b>	<b>+0,6</b>
- налоговые	168517,2	171 517,2	72 809,91	42,4	13	57 139,9	43,1	+15 670,0	-0,7
- неналоговые	31900,0	34 234,0	17 668,6	51,6	3,2	11 883,0	44,2	+5 785,6	+7,4
<b>2. Безвозмездные и безвозвратные перечисления (финансовая помощь)</b>	<b>1 116 989,6</b>	<b>1 058 126,2</b>	<b>468 320,9</b>	<b>44,2</b>	<b>83,8</b>	<b>422 115,3</b>	<b>46,8</b>	<b>+46 205,6</b>	<b>-2,6</b>
- дотация	154366,0	153 686,0	76 843,0	50	16,4	82 792,0	58,2	-5 949,0	-8,2
- субсидия	375291,7	317 502,9	89 019,0	28	15,9	49 881,3	20,6	+39 137,7	+7,4
- субвенция	582331,9	581 937,26	325 554,1	55,9	58,2	289 442,0	56	+36 112,1	-0,1
- иные межбюджетные трансферты	5000,0	5000,0	4 919,8	98,4	0,9	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-28 015,12	-	-	-12 265,1	-	-	-

тыс.рублей

По данным отчета на 01.07.2022 года доходы муниципального образования исполнены в сумме 558 799,45 тыс. рублей, что составляет 44,2% по отношению к годовым назначениям, и на 0,8% меньше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

В структуре доходов бюджета за январь-июнь 2022 года:

**Собственные (налоговые и неналоговые)** доходы исполнены в сумме 90 478,5 тыс. рублей или 43,9% от годовых бюджетных назначений, что на 0,6% больше аналогичного периода прошлого года. Доля исполненных налоговых и неналоговых доходов в общем объеме поступивших доходов в бюджет в среднем составила 16,2%.

**Налоговые доходы** поступили в сумме 72 809,91 тыс. рублей, что составляет 42,4% от годовых бюджетных назначений и, несмотря на снижение на 0,7 процентных пункта в сравнении с аналогичным периодом 2021 года, в абсолютном значении увеличились на 15 670,0 тыс. руб.

Выполнение плановых значений достигнуто по таким видам доходов, как:

- налоги на совокупный доход – 72% (поступило 33 174,2 тыс. рублей, при уточнённом плане 46 080,0 тыс. рублей). При этом следует отметить, что:

\* налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения исполнен на 219,9% (поступило 1 319,7 тыс. рублей, при плане 600 000 рублей);

\* налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы исполнен на 60,6% (поступило 12 110,2 тыс. рублей, при плане 19 966 000 рублей);

\* налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов исполнен на 77,9% (поступило 19 890,3 рублей, при уточнённом плане 25 514 000 рублей);

\* при отсутствии плановых назначений по единому сельскохозяйственному налогу, по состоянию на 01.07.2022 года поступило 4 083 рубля.

- акцизы на нефтепродукты – 54,2% (поступило – 3 450,4 тыс. рублей, при плане – 6 371 200 рублей);

- государственная пошлина – 69% (поступило – 1 449,8 тыс. рублей при плане – 2 100 000 рублей);

- налог на доходы физических лиц – 46% (поступило – 21 653,5 тыс. рублей, при плане – 47 096 000 рублей);

Одновременно отмечают относительно низкие показатели по отдельным налоговым доходам, а именно:

- налоги на имущество – 18,7% (поступило – 13 082,0 тыс. рублей при плане – 69 870 000 рублей), в частности: по налогу на имущество физических лиц - 19,3% (поступило – 2 637,8 тыс. рублей при плане – 13 670 000 рублей), а по земельному налогу – 18,9% (поступило – 10 444,1 рублей при плане – 56 200 000 рублей).

**Неналоговые доходы** исполнены в сумме 17 668,6 тыс. рублей, что составляет 51,6% от годового бюджетного назначения и на 7,4% больше в сравнении с аналогичным периодом прошлого года.

В целом наблюдается положительная динамика в части поступления неналоговых доходов, а по ряду платежей отмечается перевыполнение установленного плана:

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (земельных участков, находящихся в собственности городского округа) – 4975,7% (поступило 4 975,7 тыс. рублей, при плане 100 000 рублей);
- платежи при пользовании природными ресурсами – 192% (поступило 192,0 тыс. рублей, при плане 100 000 рублей).

Высокий уровень исполнения бюджетных назначений отмечается по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 82,2% (поступило 1 685,7 тыс. рублей, при плане – 2 050 000 рублей), в том числе:

- по доходам получаемым в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земли, находящейся в собственности городского округа 88,2% (поступило 1 596,6 тыс. рублей, при плане 1 810 000 рублей);
- по доходам от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городского округа и созданных ими учреждений всего 12% (поступило 24,1 тыс. рублей, при плане 200 000 рублей);
- по доходам от перечисления части прибыли, остающейся в распоряжении унитарных предприятий при плане 40 000 рублей, поступлений нет.

Ряд доходных источников имеют низкий уровень исполнения:

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 16,76% (поступило – 894,3 тыс. рублей, при плане – 5 334 000 рублей);
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 37% (поступило – 9 860,5 тыс. рублей, при плане – 26 650 000 рублей).

По состоянию на 01.07.2022 года при отсутствии плановых назначений по прочим неналоговым доходам бюджета поступило 60,3 тыс. рублей.

Структура налоговых и неналоговых доходов по состоянию на 01.07.2022 года представлена в таблице.

тыс.рублей				
Наименование показателей	План на 2022 г.	Исполнено на 01.07.2022 г.	Выполнение (%)	Доля в объеме поступивших доходов
<b>Налоговые и неналоговые доходы</b>	<b>205 751,2</b>	<b>90 478,5</b>	<b>44</b>	<b>100</b>
Налог на доходы физических лиц	47 096,0	21 653,5	46	23,9
Акцизы на нефтепродукты	6 371,2	3 450,4	54,2	3,8
Налоги на совокупный доход	46 080,0	33 174,2	72	36,6
Налоги на имущество	69 870,0	13 082,0	18,7	14,45
Государственная пошлина	2 100,0	1 449,8	69	1,6

Доходы от использования имущества, находящегося в гос. и муницип. собственности	2 050,0	1 685,7	82,2	1,8
Платежи при пользовании природн. ресурсами	100,0	192,0	192	0,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	26 650,0	9 860,5	37	10,9
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0	4 975,7	4975,7	5,5
Штрафы, санкции, денежные взыскания	5 334,0	894,3	16,76	0,98
Прочие неналоговые доходы	-	60,3	-	-

Наибольшую долю поступлений в структуре доходов бюджета за январь-июнь 2022 года имеют **безвозмездные поступления (финансовая помощь) из бюджета Республики Дагестан**. По состоянию на 01.07.2022 года из республиканского бюджета поступили средства в сумме 468 320,9 тыс. руб., что составляет 44,2% от уточненных годовых показателей. Из них поступление дотаций составило 76 843,0 тыс. рублей или 50% бюджетных назначений, субвенций составило 325 554,1 тыс. руб. или 55,9% соответствующего показателя за год, субсидий – 89 019,0 тыс. руб. или 28%.

Удельный вес безвозмездных поступлений за 1 полугодие 2022 года составил 83,8% от общего объема доходов местного бюджета.

Исполнение безвозмездных поступлений, в сравнении с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 46 205,6 тыс. рублей.

### **Исполнение бюджета муниципального образования «город Избербаш» по расходам**

Первоначально показатели расходов местного бюджета на 2022 год были утверждены решением о бюджете в сумме 1 326 761,9 тыс. рублей. В ходе исполнения бюджета принят 1 муниципально-правовой акт, вносящий изменения в первоначальное решение о бюджете.

В результате внесенных изменений в бюджет городского округа «город Избербаш» расходная часть бюджета по сравнению с первоначальными значениями уменьшилась на 59 979,7 тыс. рублей, или на 4,5%, и составила - 1 266 782,14 тыс. рублей.

Анализ и структура исполнения местного бюджета за 1-е полугодие 2022 года по разделам классификации расходов, а также изменений по отношению к аналогичному периоду предыдущего финансового года представлен в таблице:

Наименование раздела	Раздел	Уточненный план расходов на 2022 г.	Исполнено на 01.07.2022 г.	Исполнение (%)	Доля в объеме расходов	Справочно:		
						Исполнено на 01.07.2021 г.	Исполнение в (%)	Исполнено в 2022 г. в сравнении с 2021 г.
Общегосударственные вопросы	0100	57 717,0	24 274,5	42	4,6	15 642,7	40,8	+8 631,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	4 731,36	1 680,16	35,5	0,3	1 673,5	42,5	+6,6
Национальная экономика	0400	47 550,6	11 639,4	24,5	2,2	2 864,9	2,7	+8 774,5

тыс. рублей



Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	74 928,87	34 197,5	45,6	6,5	41 919,1	37,4	-7 721,6
Образование	0700	811 754,6	427 011,4	52,6	81,1	373 912,7	51,4	+53 098,7
Культура и кинематография	0800	27 006,0	15 860,0	58,7	3,0	9 634,5	49,4	+6 225,5
Здравоохранение	0900	188 179,6	830,9	0,4	0,15	70 031,8	53,4	-69 200,9
Социальная политика	1000	46 958,96	7 344,8	15,6	1,4	2 189,2	5,0	+5 155,6
Физическая культура и спорт	1100	2 636,1	1 227,9	46,5	0,2	934,1	40,6	+293,8
Средства массовой информации	1200	5 269,0	2 210,0	41,9	0,4	2 130,0	41,6	+80,0
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1300	50,0	0	-	-	0	0	-
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>	-	<b>1 266 782,1</b>	<b>526 276,86</b>	<b>41,5</b>	<b>100</b>	<b>520 932,5</b>	<b>43,8</b>	<b>+5 344,36</b>

Расходная часть бюджета исполнена в объеме 526 276,86 тыс. рублей, что составляет 41,5% от плановых значений. По отношению к 2021 году общая сумма расходов увеличена на 5 344,4 тыс. рублей, или на 1%.

Наибольший удельный вес расходов бюджета по разделам классификации в структуре расходов бюджета за первое полугодие 2022 года занимают расходы на образование – 81,1% (в 2021 году – 51,4%).

Плановые назначения не исполнены по разделу - обслуживание государственного (муниципального) долга.

Низкий уровень кассового исполнения расходов наблюдается по следующим разделам:

- здравоохранение – 0,4% (в 2021 году 53,4%);
- социальная политика – 15,6 % (в 2021 году – 5%);
- национальная экономика – 24,5% (в 2021 году – 2,7%);
- национальная безопасность – 35,5% (в 2021 году – 42,5%).

По остальным разделам исполнение бюджетных назначений обеспечено в диапазоне от 41,9% до 58,7%.

Исполнение бюджета в части расходов по основным разделам следующее.

#### Раздел «Общегосударственные вопросы» (0100)

Расходы на общегосударственные вопросы произведены в сумме 24 274,5 тыс. рублей, при плановых назначениях 57 717,0 тыс. рублей и составляют 4,6% от общей суммы расходной части бюджета. Увеличение расходов по данному разделу в сравнении с показателями аналогичного периода 2021 года составило 8 631,8 тыс. рублей.

Всего по разделу расходы исполнены на 42% плановых назначений, которые включают:

- функционирование высшего должностного лица МО – 623,97 тыс. рублей (40,1% от плана);
- функционирование представительного органа власти – 1 444,93 тыс. руб. (43,5% от плана);

- функционирование местных администраций – 7 948,7 тыс. руб. (41,6%);

- обеспечение деятельности органов финансового надзора – 2 384,48 тыс. руб. (47,9%);

- другие общегосударственные вопросы – 11 872,46 тыс. руб. (69,4%).

#### Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (0300)

Расходы произведены в сумме 1 680,16 тыс. рублей, исполнение составило 35,5% при плановых назначениях 4 731,36 тыс. рублей. В общей структуре расходов бюджета занимают 0,3%. Увеличение расходов по данному разделу в сравнении с показателями аналогичного периода 2021 года составило 6,6 тыс. рублей.

#### Раздел «Национальная экономика» (0400)

Утвержденные бюджетные назначения в сумме 47 550,6 тыс. руб. исполнены на 24,5% в сумме 11 639,4 тыс. рублей. В общей структуре расходов занимают 2,2%. Основные направления произведённых расходов по подразделам:

- дорожное хозяйство – 11 349,43 тыс. рублей (24,4%);

- другие вопросы в области национальной экономики – 290,0 тыс. рублей (25,2%).

Увеличение расходов по данному разделу в сравнении с показателями аналогичного периода 2021 года составило 8 774,5 тыс. рублей.

#### Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство» (0500)

Утвержденные плановые показатели в сумме 74 928,87 тыс. рублей исполнены на 45,6%, в сумме 34 197,5 тыс. руб. Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство за январь-июнь 2022 года в общей структуре расходов бюджета составили 6,5%, в сравнении с абсолютными значениями показателей 2021 года уменьшились на 7 721,6 тыс. руб.

Основные направления произведенных расходов по подразделам:

- жилищное хозяйство – нет исполнения, за аналогичный период 2021 года исполнено 30,6 тыс. рублей или 20,4% плановых назначений;

- коммунальное хозяйство – нет исполнения, за аналогичный период 2021 года исполнено 2 077,7 тыс. рублей или 6,9% плановых назначений;

- благоустройство – 30 528,1 тыс. руб. (46,9%);

- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства – 3 669,4 тыс. рублей (45,1%).

#### Раздел «Образование» (0700)

Расходы на образование имеют наибольшую долю в структуре расходов и являются приоритетными в расходной части местного бюджета.

В общем объеме исполнения расходной части бюджета расходы по разделу «Образование» имеют наибольшую долю и составляют 81,1%. Израсходовано 427 011,4 тыс. рублей или 52,6% от утвержденных плановых значений (811 754,6 тыс. руб.). В сравнении с показателями 2021 года

расходы на образование, в абсолютном значении увеличились на 53 098,7 тыс. рублей или на 1,2 процентных пункта.

Основные направления произведенных расходов по подразделам:

- дошкольное образование – 89 560,0 тыс. руб. (45,4%);
- общее образование – 300 047,3 тыс. руб. (56%);
- дополнительное образование детей – 32 757,25 тыс. руб. (50,1%);
- молодежная политика – нет исполнения;
- другие вопросы в области образования – 4 646,8 тыс. руб. (35,4%).

Основная доля расходов по разделу «Образование» приходится на финансовое обеспечение подведомственных учреждений, на выполнение муниципального задания и на содержание казенных учреждений.

#### Раздел «Культура и кинематография» (0800)

По учреждениям культуры средства освоены в сумме 15 860,0 тыс. рублей, или 58,7% от годового плана (27 006,0 тыс. руб.). В сравнении с показателями 2021 года расходы увеличились на 6 225,5 тыс. руб. В общей структуре расходов бюджета доля расходов по разделу «Культура и кинематография» занимает 3%.

Расходы по данному разделу произведены по следующим подразделам:

- культура – 15 036,3 тыс. рублей (59,6%);
- другие вопросы в области культуры, кинематографии – 823,7 тыс. руб. (45,8%).

#### Раздел «Здравоохранение» (0900)

Утвержденные плановые показатели в сумме 188 179,6 тыс. рублей исполнены на 0,4%, в сумме 830,9 тыс. руб. Расходы на здравоохранение за январь-июнь 2022 года в общей структуре расходов бюджета составили 0,15%, в сравнении с абсолютными значениями показателей 2021 года уменьшились на 69 200,9 тыс. руб.

#### Раздел «Социальная политика» (1000)

Исполнение бюджетных назначений по разделу составило 7 344,8 тыс. рублей, или 15,6% от планового показателя (46 958,96 тыс. руб.). Расходы по разделу «Социальная политика» были направлены на:

- пенсионное обеспечение – 416,25 тыс. руб. (53,6%);
- социальное обеспечение населения – 16,0 тыс. руб. (100%);
- охрана семьи и детства – 6 912,6 тыс. руб. (14,9%);

По состоянию на 1 июля 2022 года администрацией городского округа «город Избербаш» в соответствии со статьей 93 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» было заключено 3 муниципальных контракта на общую сумму 7 801,2 тыс. рублей.

Таким образом, из 21 планируемых к приобретению жилых помещений для детей-сирот, администрацией городского округа «город «Избербаш» по состоянию на 1 июля 2022 года заключено только 3 муниципальных

контракта, что составляет 14,3% от общего количества квартир, планируемых к приобретению в 2022 году.

Раздел «Физическая культура и спорт» (1100)

По разделу средства освоены в сумме 1 227,9 тыс. рублей, или 46,5% от годового плана (2 636,1 тыс. рублей). В сравнении с показателями 2021 года расходы увеличились на 293,8 тыс. рублей. В общей структуре расходов бюджета доля расходов по разделу занимает 0,2%.

Раздел «Средства массовой информации» (1200)

Расходы по разделу составили 2 210,0 тыс. руб., бюджетные назначения исполнены на 41,9%. Расходы по разделу предусмотрены на выполнение муниципального задания МБУ «Дом печати» редакция газеты «Наш Избербаш».

Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга» (1300)

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022 году предусмотрены в сумме 50,00 тыс. руб. Исполнение ожидается в конце текущего года.

По состоянию на 1 июля 2022 года бюджет муниципального образования исполнен по доходам в сумме 558 799,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 526 276,9 тыс. рублей, с превышением доходов над расходами - профицитом бюджета г.Избербаш в сумме 32 522,6 тыс. рублей

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 01.07.2022г. составил 80 987,5 тыс. руб., из них 63 614,2 тыс. руб. являются целевыми средствами.

**Председатель Контрольно-счетной комиссии**

**Т.Амирбекова**