



**Контрольно-счетная комиссия  
городского округа город Михайловка  
Волгоградской области**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

№ 16 - 20/10/2021 г.

**на информацию об исполнении бюджета городского округа город Михайловка  
за январь-сентябрь 2021 года**

Консультант КСК Е.В. Кудинова провела экспертно-аналитическую оценку информации об исполнении бюджета городского округа город Михайловка за январь-сентябрь 2021 года.

Основные параметры бюджета городского округа город Михайловка на 2021 год утверждены Решением Михайловской городской Думы от 25 декабря 2020 года № 356 «О бюджете городского округа город Михайловка на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

**Основные показатели исполнения бюджета городского округа  
за январь - сентябрь 2021 года**

Наименование	План на 2021 год	Исполнение за январь-сентябрь 2021 года	Тыс. руб.	
			% исп. 2021 год	% исп. 2020 год
Доходы	1 991 101,5	1 351 602,3	67,9	64,4
Расходы	2 137 984,2	1 325 703,8	62,0	62,2
Дефицит (-), профицит (+)	-133 252,7	+ 25 898,5		

## ДОХОДЫ

За январь-сентябрь 2021 года получено 1 351 602,3 тыс. руб. при утверждённом годовом плане 1 991 101,5 тыс. руб., что составляет 67,9 % от суммы дохода, утвержденной в бюджете городского округа город Михайловка на 2021 год.

### Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа за январь - сентябрь 2021 года

Тыс. руб.							
Код бюджетной классификации	Наименование показателя	Утверждено в бюджете на 2020 год	Исполнено за январь-сент. 2020 года	% исполнения	Утверждено в бюджете на 2021 год	Исполнено за январь-сент. 2021 года	% исполнения
1	2	6	7	9	6	7	9
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	411 291,5	267 811,7	65,1	410 768,5	288 607,2	70,3
000 1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	42 829,6	28 260,4	66,0	41 250,1	30 588,3	74,2
000 1 01 02000 01 0000 110	Налоги на совокупный доход	74 200,0	58 912,6	79,4	52 985,9	75 387,5	142,3
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	92 487,3	26 183,2	28,3	93 600,7	24 268,5	25,9
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	7 100,0	4 916,5	69,2	7 000,0	5 107,4	73,0
000 1 09 00000 00 0000 000	Задолженность и перерасчеты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0		0,0	-54,9	
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	97 100,0	72 777,7	75,0	91 102,8	74 857,3	82,2
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	1 300,0	910,9	70,1	1 200,0	846,8	70,6
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	10 100,0	5 587,1	55,3	9 936,9	6 451,6	64,9
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5 300,0	7 571,7	142,9	5 127,0	5 938,2	115,8
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 000,0	4 610,9	92,2	5 500,0	7 317,9	133,1
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	0,0	468,5		0,0	193,7	
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	1 085 305,9	701 230,0	64,6	1 272 629,6	832 092,8	65,4
<b>ИТОГО</b>		<b>1 832 014,3</b>	<b>1 179 241,2</b>	<b>64,4</b>	<b>1 991 101,5</b>	<b>1 351 602,3</b>	<b>67,9</b>

### Налоговые поступления

Исполнение бюджета города по **налогу на доходы физических лиц** за январь-сентябрь 2021 года составило 288 607,2 тыс. руб. или 70,3 % к плану года. В абсолютном значении поступления по НДФЛ по отношению к предыдущему году увеличились на 20795,5 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по **налогу на совокупный доход** составило 75 387,5 тыс. руб. (142,3 % к плану года).

Исполнение бюджета города по **государственной пошлине** за январь-сентябрь 2021 года составило 5 107,4 тыс. руб. или 73,0 % к плану года.

Низкий процент поступления по налогам на имущество объясняется поздними сроками уплаты, установленными законодательством РФ.

### Неналоговые поступления

В структуру неналоговых доходов входят следующие поступления:

Исполнение бюджета по **доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** составило 74 857,3 тыс. руб. (82,2% к плану года).

Исполнение бюджета по **платежам при пользовании природными ресурсами** составило 846,8 тыс. руб. или 70,6% к плану года.

**Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства** составили 6 451,6 тыс. руб., или 64,9% утвержденного плана.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** составили 5938,2 тыс. руб. или 115,8% утвержденного плана.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** составили 7 317,9 тыс. руб. или 133,1 % к плановым значениям.

### Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ представляют поступления из областного бюджета Волгоградской области в форме субвенций, субсидий и других бюджетных трансфертов на реализацию федеральных и областных законов и программ.

За 9 месяцев 2021 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило 832 092,8 тыс. руб. или 65,4 % к утвержденным назначениям.

В целом исполнение доходов за 9 месяцев 2021 года составило 1 351 602,3 или 67,9 % от плана 2021 года.

## РАСХОДЫ

### Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа за январь – сентябрь 2021 года

Тыс. руб.

Раздел	Наименование показателя	Утверждено в бюджете на 2020 год	Исполнено за 9 мес.2020 года	Отклонение	Исп., %	Утверждено в бюджете на 2021 год	Исполнено за 9 мес.2021 года	Отклонение	Исп., %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100	Общегосударственные вопросы	203858,7	142104,7	61754,0	69,7	189 585,6	143 374,2	46211,4	75,6
0300	Национальная безопасность и	13853,5	8313,6	5539,9	60,0	10399,8	5923,5	4476,3	57,0

	правоохранительная деятельность								
0400	Национальная экономика	82557,9	46674,4	35883,5	56,5	109187,4	47775,7	61411,7	43,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	252422,7	178272,9	74149,8	70,6	162928,6	110540,9	5238,7	67,8
0700	Образование	1039760,8	630754,9	409005,9	60,7	1395177,1	820195,2	574981,9	58,8
0800	Культура, кинематография	90036,5	60976,5	29060,0	67,7	97991,5	71487,6	26503,9	73,0
1000	Социальная политика	101569,0	68876,5	32692,5	67,8	107218,5	85166,8	22051,7	79,4
1100	Физическая культура и спорт	119568,6	47069,9	72498,7	39,4	57174,6	34736,6	22438,0	60,8
1200	Средства массовой информации	2149,5	1818,3	331,2	84,6	2152,1	1993,2	158,9	92,6
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	5140,0	3583,4	1556,6	69,7	6169,0	4510,1	1658,9	73,1
<b>ИТОГО</b>		<b>1910917,2</b>	<b>1188445,1</b>	<b>722472,1</b>	<b>62,2</b>	<b>2137984,2</b>	<b>1325703,8</b>	<b>812280,4</b>	<b>62,0</b>

За январь-сентябрь 2021 года расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 1325703,8 тыс. рублей, или на 62,0 % к утвержденным годовым назначениям в сумме 2137984,2 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года, расходы выросли на 137258,7 тыс. рублей.

Бюджет города за 9 месяцев 2021 года сохранил социальную направленность. Расходы бюджета на социальную сферу составили 1122127,1 тыс. рублей, или 61,6% к утвержденным годовым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года, расходы на социальную сферу выросли на 203908,4 тыс. рублей, их доля в расходах бюджета составила 84,6%.

На основе проведенного анализа показателей отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Михайловка за январь-июнь 2021 года», представленного администрацией города, контрольно-счетная комиссия рекомендует Михайловской городской Думе принять к сведению отчет «Об исполнении бюджета городского округа город Михайловка за январь-сентябрь 2021 года».

**И.о председателя КСК**

Исполнитель Е.В. Кудинова



**Ю.П. Петрова**