****

КОНТРОЛЬНО – СЧЕТНЫЙ ОРГАН

 «СЧЕТНАЯ ПАЛАТА»

МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ САРАКТАШСКИЙ ПОССОВЕТ САРАКТАШСКОГО РАЙОНА ОРЕНБУРГСКОЙ ОБЛАСТИ

**462100, Оренбургская область, п.Саракташ, ул.Свердлова/Депутатская, 5/5, тел. (35333) 6-11-97 E-mail: lan-ksp@mail.ru**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 « 28 » августа 2020 г. №2

АНАЛИТИЧЕСКАЯ ЗАПИСКА

по отчету об исполнении бюджета муниципального образования

Саракташский поссовет за 1 полугодие 2020 года

1. *Общие положения*

Анализ отчета об исполнении бюджета за 1 полугодие 2020 года проведен контрольно-счетным органом «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области в соответствии с п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее — БК РФ), ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (далее – Федеральный закон № 6-ФЗ), ст. 8 Положения о контрольно-счетном органе «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области, утвержденного решением Совета депутатов муниципального образования Саракташский поссовет от 26.11.2015 года №29, п. 2.6 Плана работы Счетной палаты на 2020 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-счетного органа «Счетная палата» муниципального образования Саракташский поссовет от 24.12.2019г. №11-р.

Анализ исполнения местного бюджета проведен на основе квартальной бюджетной отчетности на 01.07.2020 года, представленной в Счетную палату ведущим специалистом-бухгалтером администрации муниципального образования Саракташский поссовет**,** в соответствии со ст. 48 Положения о бюджетном процессе в срок, **не позднее 15 числа месяца, следующего за отчетным кварталом**.

 ***2. Основные параметры исполнения местного бюджета***

***за 1 полугодие 2020 года***

Решением Совета депутатов «О бюджете муниципального образования Саракташский поссовет на 2020 год и плановый период 2021 и 2022 годов» от 20.12.2019г. №277 (с изменениями от 22.06.2020г. №298) доходы на 2020 год утверждены в сумме 109 999 000,00 рублей, расходы – 109 999 000,00 рублей, размер дефицита – 0,00 рублей.

Годовые бюджетные назначения по доходам (в части безвозмездных поступлений) и расходам, отраженные в отчете об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2020 года в соответствии с бюджетной росписью, отличны от бюджетных назначений, утвержденных решением Советом депутатов от 22.06.2020г. №298 (таблица 1).

 Таблица №1(руб.)

| **Наименование кода** **бюджетной классификации Российской Федерации** | **Первоначально утвержденные бюджетные назначения** **(Решение Совета депутатов от 20.12.2019г. №277** | **Утвержденные бюджетные назначения согласно Решения Совета депутатов от 22.06.2020г. №298** | **Бюджетные назначения согласно отчету об исполнении бюджета на 01.07.2020г.****(Ф.0503117)** | **Отклонение** **(графа 4- графа 3)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 45 012 000,00 | 45 012 000,00 | 45 012 000,00 | 0,00 |
| Безвозмездные поступления | 58 727 000,00 | 64 987 000,00 | 64 039 900,00 |  - 947 100,00 |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **103 739 000,00** | **109 999 000,00** | **109 051 900,00** | **- 947 100,00** |
| Общегосударственные вопросы | 12 554 393,00 | 13 502 190,00 | 13 502 190,00 | 0,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 1 522 500,00 | 1 522 500,00 | 1 522 500,00 | 0,00 |
| Национальная экономика | 23 717 203,50 | 23 717 203,50 | 23 717 203,50 | 0,00 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 36 510 303,50 | 41 422 506,50 | 40 475 406,50 | - 947 100,00 |
| Культура и кинематография | 29 234 600,00 | 29 234 600,00 | 29 234 600,00 | 0,00 |
| Физическая культура и спорт | 200 000,00 | 600 000,00 | 600 000,00 | 0,00 |
| **ИТОГО РАСХОДОВ** | **103 739 000,00** | **109 999 000,00** | **109 051 900,00** | **- 947 100,00** |
| **ИТОГО ДЕФИЦИТ** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

 За 1 полугодие 2020 года в местный бюджет поступило **доходов** в размере **53 083 764,25** рублей, что составляет **48,7%** по отношению к уточненным годовым плановым назначениям (**109 051 900,00** рублей), что на **51,4%** выше, чем за аналогичный период прошлого года (**35 051 971,62** рублей).

**Расходы** из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 1 полугодие текущего года произведены в сумме **52 814 325,28** рублей, что составляет **48,4%** к уточненным годовым бюджетным назначениям (**109 051 900,00** рублей) и **162,2%** к объему расходов местного бюджета за аналогичный период прошлого года (**32 557 984,81** рублей).

 За 1 полугодие текущего года исполнение бюджета характеризуется ***превышением доходов над расходами*** в сумме **269 438,97** рублей. По итогам 1 полугодия 2019 года наблюдалось также ***превышение доходов над расходами*** в сумме **2 493 986,81** рублей.

*Рис.1. Исполнение бюджета по доходам и расходам за 1 полугодие 2020 года (руб.)*

Сведения об исполнении бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 1 полугодие 2020 года по доходам и расходам приведены в *приложении 1* к аналитической записке.

***3. Анализ исполнения местного бюджета по доходам***

В структуре доходов местного бюджета преобладающую долю занимают *безвозмездные поступления,* которые по состоянию на 01.07.2020 г. сложились в размере 33 370 173,10 рублей, или 63% от общего объема доходной части бюджета. На долю *налоговых и неналоговых доходов*, приходится 19 713 591,15 рублей или 37% доходов бюджета.

*Рис.2.Структура доходов бюджета муниципального образования Саракташский поссовет поступивших за 1 полугодие 2020 г. (в %).*

Годовой объем бюджетных назначений по *налоговым и неналоговым доходам* местного бюджета (45 012 000,00 рублей) на 01.07.2020г. исполнен в размере 19 713 591,15 рублей или на 43,8%, что составляет 92,5% к соответствующим поступлениям за 1 полугодие 2019 года.

Показатели, характеризующие исполнение бюджетных назначений по *налоговым и неналоговым доходам* за 1 полугодие 2020 года (в разрезе основных источников) приведены на *рисунке 3.*

*Рис. 3. Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам (руб.)*

Структура налоговых и неналоговых доходов характеризуется, как и прежде преобладающей долей поступлений *налогов на доходы физических лиц* (52%). Удельный вес доходов от *налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 19,1%; налогов на имущество – 17,4%; налогов на совокупный доход − 11,2*%. Доля остальных налогов в структуре налоговых и неналоговых доходов незначительная.

***Налоговые доходы***

Сумма налоговых доходов в утвержденных бюджетных назначениях на 2020 год составляет 44 876 000,00 рублей. Фактическое поступление за 1 полугодие 2020 года составило 43,8% или 19 652 796,99 рублей, за аналогичный период 2019 года поступление составляло 21 256 371,62 рублей.

По состоянию на 01.07.2020г. годовые бюджетные назначения по *налогу на доходы физических лиц* (22 390 000,00 рублей) исполнены на 45,8%, или в размере 10 254 450,96 рублей. Сумма поступлений за аналогичный период 2019 года составила 11 971 491,63 рублей, что больше суммы поступлений за 1 полугодие 2020 года на 16,7%.

Поступления по *налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации* составили 3 758 306,43 рублей, или 40,7% от утвержденных назначений (9 242 000,00 рублей). Поступления снизились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 10%.

Поступления по *налогам на совокупный доход* составили 2 201 349,22 рублей, или 151,6% от утвержденных назначений (1 452 000,00 рублей). Поступления увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 1 147 061,59 рублей или на 108,8%.

 Исполнение бюджетных назначений по *налогам на имущество* составило 3 436 262,38 рублей или 29,1% от годового объема плановых назначений (11 792 000,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2019 года налог уменьшился на 598 381,47 рублей или на 14,8%.

 Поступления государственной пошлины за 1 полугодие 2020 года составили 2 376,00 рублей при отсутствии плановых назначений.

 Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам сложилась в размере 52,00 рубля.

***Неналоговые доходы***

 Сумма неналоговых доходов в утвержденных бюджетных назначениях на 2020 год составляет 136 000,00 рублей. По состоянию на 01.07.2020г. неналоговые доходы сложились в размере 60 794,16 рублей или 44,7%.

***Безвозмездные поступления***

*Безвозмездные поступления*на 01.07.2020 года сложились в объеме 33 370 173,10 рублей, что составляет 52,1% от годового объема бюджетных назначений (64 039 900,00 рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (13 749 600,00 рублей), данные поступления увеличились на 19 620 573,10 рублей или на 142,7%.

*4. Анализ исполнения местного бюджета по расходам*

 Расходы из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 1 полугодие 2020 года профинансированы в сумме **52 814 325,28 рублей*,*** или на уровне **48,4%** к годовым бюджетным назначениям (**109 051 900,00 рублей**). За аналогичный период 2019 года расходы были профинансированы в сумме **32 557 984,81** рублей или **35%** % к годовым бюджетным назначениям (**92 945 709,00** рублей). В целом бюджетные назначения по сравнению с аналогичным периодом 2019 годом увеличились на 20 256 340,47 рублей или на 62,2%.

Сведения об исполнении бюджета по расходам за 1 полугодие 2020 года в сравнении с годовыми бюджетными назначениями на 2020 год приведены на *рисунке 4.*

*Рис.4. Исполнение местного бюджета по расходам за 1 полугодие 2020 года (руб.)*

Основную долю в расходах местного бюджета за 1 полугодие текущего года занимают расходы по разделам 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 37,1%, 0800 «Культура, кинематография» - 26,8%, 0400 «Национальная экономика» – 21,7% и 0100 «Общегосударственные вопросы» - 12,4%.

 *Рис.5. Струкура расходов бюджета Саракташского поссовета за 1 полугодие 2020 года ( в %).*

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** по состоянию на 01.07.2020 года исполнены в размере 6 456 491,77 рублей, что составляет 47,8%от годовых бюджетных назначений. По сравнению с прошлым годом исполнение увеличилось на 19,7% или на 1 064 627,67 рублей.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

расходы по подразделу ***0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования****»* исполнены в сумме 470 956,90 рублей или 47,1% от утвержденных бюджетных назначений (1 000 000,00 рублей);

по подразделу ***0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований»*** расходы сохранились на уровне 1 квартала 2020 года в сумме 6 000,00 рублей или 12% при плане 50,000 рублей.

расходы по подразделу ***0104 «Функционирование местных администраций»*** исполненыв сумме 5 541 123,39 рублей, или 51,5% от годовых бюджетных назначений (10 757 000,00 рублей);

по подразделу ***0106 «Контрольно-счетный орган»*** расходы составили 225 681,48  рублей или 39,6% от годовых бюджетных назначений (570 000,00 рублей);

расходы по подразделу ***0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»*** в отчетном периоде не производились при плане (497 797,00 рублей);

расходы по подразделу ***0111 «Резервные фонды»*** в отчетном периоде не производились при утвержденных годовых бюджетных назначениях (100 000,00 рублей);

расходы по подразделу ***0113 «Другие общегосударственные вопросы»*** исполнены в сумме 212 730,00 рублей, что составляет 40,3% от годовых бюджетных назначений (527 393,00 рублей).

Исполнение расходов по разделу **0300** «**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** составило 491 395,82 рублей или 32,3% от утвержденного годового объема бюджетных назначений (1 522 500,00 рублей), что на 228 215,19 рублей или на 31,7% ниже расходов бюджета по данному разделу за аналогичный период 2019 года (719 611,01 рублей).

Расходы произведены по подразделу ***0310 «Обеспечение пожарной безопасности»***.

По подразделу ***0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»*** расходы в отчетном периоде не производились.

Расходы по разделу **0400 «Национальная экономика»** исполнены в сумме 13 529 242,62 рублей или 57% от утвержденных бюджетных назначений (23 717 203,50 рублей) и на уровне аналогичного периода 2019 года (13 188 366,69 рублей).

 По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы на 01.07.2020 года были произведены в сумме 24 144 563,33 рублей или 60% от суммы утвержденных бюджетных назначений (40 475 406,50 рублей). Расходы бюджета по данному разделу увеличились по сравнению с аналогичным периодом 2019 года (5 257 713,61 рублей) на 18 886 849,72 рублей или 359%.

Исполнение расходов в разрезе подразделов сложилось следующим образом:

расходы по подразделу ***0501 «Жилищное хозяйство»*** исполнены в сумме 19 467 691,50 рублей или 73,3% от утвержденных бюджетных назначений (26 563 203,50 рублей);

расходы по подразделу ***0502 «Коммунальное хозяйство»*** в 1 полугодие 2020 произведены в размере 1 650 342,23 рублей или 24,6% при запланированных бюджетных ассигнованиях (6 703 756,13 рублей);

расходы по подразделу ***0503 «Благоустройство»*** исполнены в сумме 3 026 529,60 рублей или 42% от утвержденных бюджетных назначений (7 208 446,87 рублей);

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** расходы профинансированы в размере 7 749 101,61 рублей, что составляет 26,5% от годовых плановых назначений (29 234 600 рублей) и 97,9% к объему расходов местного бюджета за аналогичный период прошлого года (7 912 040,36рублей).

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** профинансированы в сумме 443 530,13 рублей, что составляет 73,9% к годовым плановым назначениям, предусмотренным в размере 600 000,00 рублей. Расходы бюджета по данному разделу увеличились на 355 141,09 рублей или на 402% к аналогичному периоду 2019 года (88 389,04 рублей).

Все бюджетные ассигнования предусмотрены по подразделу 1101*«Физическая культура».*

Согласно Решению Совета депутатов муниципального образования Саракташский поссовет от 20.12.2019г. №277 «О бюджете муниципального образования Саракташский поссовет на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» было предусмотрено финансирование 1 муниципальной программы (7 подпрограмм) на сумму 101 149 107,00 рублей, на 01.07.2020 года с учетом внесенных изменений в решение о бюджете, утверждены бюджетные ассигнования в сумме 106 711 310,00 рублей или 97,0% от общего объема утвержденных бюджетных назначений (109 999 000,00 рублей) на реализацию двух муниципальных программ: «Реализация муниципальной политики на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2017-2024 годы» - 100 007 553,87 рублей и «Комплексное освоение и развитие территории в целях жилищного строительства на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2019-2024 годы» - 6 703 756,13 рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117) на 01.07.2020г. общая сумма расходов, произведенных в рамках муниципальных программ за 6 месяцев 2020 года составила 51 819 812,30 рублей или 49% от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

Доля расходов на муниципальные программы в общих расходах местного бюджета составляет 98,1%.

Анализ исполнения расходов местного бюджета в разрезе муниципальных программ (подпрограмм) за 6 месяцев 2020 года приведен *приложении 2*  к аналитической записке.

 Непрограммные мероприятия сложились в сумме 994 512,98 рублей, или 1,9% в общей сумме расходов.

Согласно сведениям о дебиторской и кредиторской задолженности ф. 0503169 по состоянию на 01.07.2020 года числилась:

дебиторская задолженность на начало года в сумме 54 382 943,94, за 6 месяцев 2020 года задолженность уменьшилась на 15 791 665,96 рублей и составила 38 591 277,98 рублей (на 01.07.2019г. – 19 891 528,38 рублей). Просроченная задолженность по данным бухгалтерской отчетности числится в сумме 4 241 236,24 рублей.

кредиторская задолженность на начало года составила 7 568 303,94 рублей, за 6 месяцев 2020 года задолженность уменьшилась на 2 816 692,08 рублей и составила 4 751 611,86 рублей (на 01.07.2019г. – 15 692 091,82 рублей). Просроченной кредиторской задолженности по данным бухгалтерской отчетности не числится.

 Кредиторская задолженность за 1 полугодие 2020 года уменьшилась по сравнению с аналогичным периодом 2019 года на 10 940 479,96 рублей или на 70%.

Более подробная информация о дебиторской и кредиторской задолженности, в т. ч. просроченной, указано в текстовой части Пояснительной записки.

***5. Исполнение бюджета муниципального образования Саракташский поссовет в части источников финансирования дефицита бюджета***

 В соответствии с представленным отчетом бюджет муниципального образования Саракташский поссовет за 1 полугодие 2020 года исполнен с профицитом в размере 269 438,97 рублей (Решением о бюджете муниципального образования Саракташский поссовет на 2020 год предусмотрен сбалансированный бюджет). В аналогичном периоде прошлого года местный бюджет был исполнен также с профицитом в размере 2 493 986,81 рублей.

 Согласно представленной отчетности (ф.0503178) «Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств», остаток средств на счете на 01.07.2020 года составил 757 816,41 рублей.

**В Ы В О Д Ы**

1. За 1 полугодие 2020 года в бюджет Саракташского поссовета поступило 53 083 764,25 рублей доходов, что составляет 48,7% от утвержденных плановых назначений (109 051 900,00 рублей). Поступления за 1 полугодие 2019 года составили 35 051 971,62 рублей или 37,7% от суммы годовых бюджетных назначений (92 945 709,00 рублей). По сравнению с 2019 годом доходы увеличились на 18 031 792,63 рублей или на 51,4% .

В структуре доходов местного бюджета преобладающую долю занимают *безвозмездные поступления,* которые по состоянию на 01.07.2020 г. сложились в размере 33 370 173,10 рублей, или 63% от общего объема доходной части бюджета. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (13 749 600,00 рублей), данные поступления увеличились на 19 620 573,10 рублей или на 142,7%.

На долю *налоговых и неналоговых доходов*, приходится 19 713 591,15 рублей или 37% доходов бюджета.

2. Расходы из бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 1 полугодие 2020 года профинансированы в сумме 52 814 325,28 рублейили 48,4% к годовым бюджетным назначениям (109 051 900,00 рублей). В целом бюджетные назначения по сравнению с аналогичным периодом 2019 годом увеличились на 20 256 340,47 рублей или на 62,2%.

Основную долю в расходах местного бюджета за 1 полугодие текущего года занимают расходы по разделам 0500 «*Жилищно-коммунальное хозяйство*» - 37,1%, 0800 «*Культура, кинематография*» - 26,8%, 0400 «*Национальная экономика*» – 21,7% и 0100 «*Общегосударственные вопросы*» - 12,4%.

 3. За 1 полугодие текущего года исполнение бюджета характеризуется превышением *доходов над расходами* в сумме 269 438,97 рублей. По итогам 1 полугодия 2019 года наблюдалось также превышение доходов над расходами в сумме 2 493 986,81 рублей.

 4. Остаток денежных средств на счете по состоянию на 01.07.2020 года составил 757 816,41 рублей.

5. Общая сумма расходов, произведенных в рамках 2-х муниципальных программ за 6 месяцев 2020 года составила 51 819 812,30 рублей или 49% от общего объема утвержденных бюджетных назначений.

Доля расходов на муниципальные программы в общих расходах местного бюджета составляет 98,1%.

 Непрограммные мероприятия сложились в сумме 994 512,98 рублей, или 1,9% в общей сумме расходов.

|  |  |
| --- | --- |
|  Председатель Счетной палаты  Саракташского поссовета Л.А. Никонова  |  |
|  |  |

Приложение 1

**Анализ исполнения бюджета муниципального образования Саракташский поссовет за 1 полугодие 2020 года**

(руб.)

| *Наименование показателя* | *Код дохода по бюджетной классификации* | *Утвержденные бюджетные назначения* | *Исполнено на 01.07.2020* | *Процент исполнения* | *Исполнено на 01.07.2019* | *Исп-ние на 01.07.**2020 к исп-нию на 01.07.**2019* |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| *1* | *2* | *3* | *4* | *5* | *6* | *7* |
| **Доходы бюджета - ВСЕГО** |  | **109 051 900,00** | **53 083 764,25** | **48,7** | **35 051 971,62** | **151,44** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **000 1 00 00000 00 0000 000** | **45 012 000,00** | **19 713 591,15** | **43,8** | **21 302 371,62** | **92,5** |
| **НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ** | **000 1 01 00000 00 0000 000** | **22 390 000,00** | **10 254 450,96** | **45,8** | **11 971 491,63** | **85,6** |
| Налог на доходы физических лиц | 000 1 01 02000 01 0000 110 | 22 390 000,00 | 10 254 450,96 | 45,8 | 11 971 491,63 | 85,6 |
| **НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **000 1 03 00000 00 0000 000** | **9 242 000,00** | **3 758 306,43** | **40,7** | **4 176 564,51** | **90,0** |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 000 1 03 02000 01 0000 110 | 9 242 000,00 | 3 758 306,43 | 40,7 | 4 176 564,51 | 90,0 |
| **НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД** | **000 1 05 00000 00 0000 000** | **1 452 000,00** | **2 201 349,22** | **151,6** | **1 054 287,63** | **208,8** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 000 1 05 01000 00 0000 110 | 1 107 000,00 | 1 048 848,14 | 94,7 | 775 062,04 | 135,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 000 1 05 03000 01 0000 110 | 345 000,00 | 1 152 501,08 | 334,0 | 279 225,59 | 412,7 |
| **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО**  | **000 1 06 00000 00 0000 000** | **11 792 000,00** | **3 436 262,38** | **29,1** | **4 034 643,85** | **85,2** |
| Налог на имущество физических лиц | 000 1 06 01000 00 0000 110 | 1 670 000,00 | 150 533,09 | 9,0 | 136 434,18 | 110,33 |
| Земельный налог | 000 1 06 06000 00 0000 110 | 10 122 000,00 | 3 285 729,29 | 32,5 | 3 898 209,67 | 84,3 |
| **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА** | **000 1 08 00000 00 0000 000** | **0,00** | **2 376,00** | - | **19 384,00** | 12,2 |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридических значимых действий | 000 1 08 07000 01 0000 110 | 0,00 | 2 376,00 | - | 19 384,00 | 12,2 |
| **ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ** | **000 1 09** **00000 00 0000 000** | **0,00** | **52,00** | **-** | **0,00** | - |
| Налоги на имущество | 000 1 09 04000 00 0000 110 | 0,00 | 52,00 | - | 0,00 | - |
| **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА** | **000 1 13 00000 00 0000 000** | **136 000,00** | **3 562,20** | 2,6 | **10 000,00** | **35,6** |
| Доходы от компенсации затрат государства | 000 1 13 02000 00 0000 130 | 136 000,00 | 3 562,20 | 2,6 | 10 000,00 | 35,6 |
| **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА** | **000 1 16 00000 00 0000 000** | **0,00** | **57 231,96** | **-** | **36 000,00** | **159,0** |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | **000 1 16 02000 02 0000 140** | 0,00 | 1 000,00 | **-** | - | - |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) | **000 1 16 10000 00 0000 140** | 0,00 | 56 231,96 | **-** | - | - |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение законодательства Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для государственных и муниципальных нужд | **000 1 16 33000 00 0000 140** | - | - | **-** | 30 000,00 | - |
| Прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и иных сумм в возмещение ущерба | **000 1 16 90000 00 0000 140** | - | - | **-** | 6 000,00 | - |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **000 2 00 00000 00 0000 000** | **64 039 900,00** | **33 370 173,10** | **52,1** | **13 749 600,00** | **242,7** |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | **000 2 02 00000 00 0000 000** | **64 039 900,00** | 33 370 173,10 | **52,1** | **13 749 600,00** | **242,7** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 000 2 02 01000 00 0000 150 | 32 726 000,00 | 14 774 186,10 | 45,1 | 13 749 600,00 | 107,4 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 000 2 02 20000 00 0000150 | 31 313 900,00 | 18 595 987,00 | 59,4 | 0,00 | - |
| **Расходы бюджета-ВСЕГО** |   | **109 051 900,00** | **52 814 325,28** | **48,4** | **32 557 984,81** | **162,2** |
| **Общегосударственные вопросы** | **000 0100 0000000000 000** | **13 502 190,00** | **6 456 491,77** | **47,8** | **5 391 864,10** | **119,7** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | **000 0102 0000000000 000**  | 1 000 000,00 | 470 956,90 | 47,1 | 550 901,98 | 85,5 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 000 0103 0000000000 000 | 50 000,00 | 6 000,00 | 12,0 | 18 894,00 | 31,7 |
| Функционирование местных администраций | 000 0104 0000000000 000 | 10 757 000,00 | 5 541 123,39 | 51,5 | 4 193 451,85 | 132,1 |
| Контрольно-счетный орган | 000 0106 0000000000 000 | 570 000,00 | 225 681,48 | 39,6 | 301 708,27 | 74,8 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 000 0107 0000000000 000 | 497 797,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Резервные фонды | 000 0111 0000000000 000 | 100 000,00 | 0,00 | - | 0,00 | - |
| Другие общегосударственные вопросы | 000 0113 0000000000 000 | 527 393,00 | 212 730,00 | 40,3 | 326 908,00 | 65,1 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **000 0300 0000000000 000** | **1 522 500,00** | **491 395,82** | **32,3** | **719 611,01** | **68,3** |
| Обеспечение пожарной безопасности | 000 0310 0000000000 000 | 1 500 000,00 | 491 395,82 | 32,3 | 718 111,01 | 68,3 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности  | 000 0314 0000000000 000 | 22 500,00 | 0,00 | - | 1 500,00 | - |
| **Национальная экономика** |  **000 0400 0000000000 000** | **23 717 203,50** | **13 529 242,62** | **57,0** | **13 188 366,69** | **102,6** |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 000 0409 0000000000 000 | 23 717 203,50 | 13 529 242,62 | 57,0 | 13 188 366,69 | 102,6 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **000 0500 0000000000 000** | **40 475 406,50** | **24 144 563,33** | **59,6** | **5 257 713,61** | **459,22** |
| Жилищное хозяйство | 000 0501 0000000000 000 | 26 563 203,50 | 19 467 691,50 | 73,3 | 234 719,75 | 8 294,0 |
| Коммунальное хозяйство | 000 0502 0000000000 000 | 6 703 756,13 | 1 650 342,23 | 24,6 | 15 792,20 | 10 450,4 |
| Благоустройство | 000 0503 0000000000 000 | 7 208 446,87 | 3 026 529,60 | 42,0 | 5 007 201,66 | 60,4 |
| **Культура, кинематография** | **000 0800 0000000000 000** | **29 234 600,00** | **7 749 101,61** | **26,5** | **7 912 040,36** | **97,9** |
| Культура | 000 0801 0000000000 000 | 29 234 600,00 | 7 749 101,61 | 26,5 | 7 912 040,36 | 97,9 |
| **Физическая культура и спорт** | **000 1100 0000000000 000** | **600 000,00** | **443 530,13** | **73,9** | **88 389,04** | **501,8** |
| Физическая культура | 000 1101 0000000000 000 | 600 000,00 | 443 530,13 | 73,9 | 88 389,04 | 501,8 |
| **Дефицит (-), профицит (+)** |   | **0,00** | **+ 269 438,97** |  | **+ 2 493 986,81** |  |

Приложение 2

**Анализ исполнения расходов местного бюджета за 1 полугодие 2020 года в разрезе муниципальных программ**

**согласно отчету об исполнении бюджета (ф. 0503117)**

(руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Наименование муниципальной программы (подпрограммы)** | **2020 год** |
| **Утвержденные бюджетные ассигнования** | **Исполнено на 01.07.2020г.** | **%** **исполнения** |
|  | 1 | **2** | **3** | **4** |
| **1.** | **«Реализация муниципальной политики на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2017-2021 годы»** | **99 060 453,87** | **50 169 470,07** | **50,6** |
| 1 | *Подпрограмма «Осуществление деятельности аппарата управления»* | 11 757 000,00  | 6 012 080,29 | 51,1 |
| 2 | *Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 1 500 000,00 | 491 395,82 | 32,7 |
| 3 | *Подпрограмма «Развитие дорожного хозяйства на территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 23 717 203,50 | 13 529 242,62 | 57,0 |
| 4 | *Подпрограмма «Жилищное хозяйство»* | 25 043 203,50 | 18 917 590,00 | 75,5 |
| 5 | *Подпрограмма «Коммунальное хозяйство»* | 0,00 | 0,00 | - |
| 6 | *Подпрограмма «Благоустройство территории муниципального образования Саракташский поссовет»* | 7 208 446,87 | 3 026 529,60 | 42,0 |
| 7 | *Подпрограмма «Развитие культуры и спорта на территории муниципального образования Саракташский поссовет* | 29 834 600,00 | 8 192 631,74 | 27,5 |
| **2.** | **«Комплексное освоение и развитие территории в целях жилищного строительства на территории муниципального образования Саракташский поссовет Саракташского района Оренбургской области на 2019-2024 годы»** | **6 703 756,13** | **1 650 342,23** | 24,6 |
|  | **Итого:** | **105 764 210,00** | **51 819 812,30** | 49,0 |