

Аналитическая записка по результатам анализа за 2021 год к факту 2020 года бюджета муниципального образования Ясненский городской округ Оренбургской области

1. Основные параметры исполнения местного бюджета за 2021 год к факту 2020 года.



За 2021 год в бюджет муниципального образования Ясненский городской округ поступило 652 410,4 тыс. рублей доходов, что составляет 100,1% от утвержденных плановых назначений (651 531,6 тыс. рублей). По сравнению с 2020 годом доходы уменьшились на 376 033,4 тыс. рублей или на 36,6%.

Расходы бюджета муниципального образования Ясненский городской округ 2021 год составили в сумме 614 473,4 тыс. рублей, что составляет 60,3% от утвержденных годовых бюджетных назначений (703 245,7 тыс. рублей). Расходы за аналогичный период предшествующего года составили 1 018 875,0 тыс. В сравнении с 2020 годом расходы уменьшились 404 401,6 тыс. рублей или на 39,7%.

Бюджет муниципального образования Ясненский городской округ 2021 год исполнен с профицитом в сумме 37 937,0 тыс. рублей., в 2020 году бюджет исполнен с профицитом в сумме 9 568,8 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета муниципального образования Ясненский городской округ по доходам.

За 2021 год в бюджет поступило 652 410,4 тыс. рублей или 63,4% от суммы годовых бюджетных назначений (651 531,6 тыс. рублей). По сравнению с 2021 годом доходы уменьшились на 376 033,4 тыс. рублей или на 36,6%.

Основной причиной отрицательной динамики послужило уменьшение безвозмездных поступлений на 401 144,0 тыс. рублей или на 49,5% в сравнении с предыдущим периодом. В свою очередь налоговые и неналоговые доходы увеличились на 25 110,6 тыс. рублей или на 11,6%.

Налоговые и неналоговые доходы



Поступления налоговых и неналоговых доходов составили 242 479,1 тыс. рублей или 111,6% к поступлениям 2020 года (217368,5 тыс. рублей). В том числе поступления составили:

- по налогу на доходы физических лиц 150169,7 тыс. рублей или 103,5% от плановых назначений (145157,9 тыс. рублей) По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 11 435,8 тыс. рублей или на 3,5%;

- по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ 8873,5 тыс. рублей или 100,4% от плановых назначений (8834,4 тыс. рублей) По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 1162,1 тыс. рублей или на 15,1%;

- по налогам на совокупный доход 25460,9 тыс. рублей или 103,9% от плановых назначений (24504,9 тыс. рублей) По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 3996,1 тыс. рублей или на 18,6%;

- по налогу на имущество 11672,2 тыс. рублей или 101,4% от плановых назначений (115070,3 тыс. рублей) По сравнению с 2020 годом доходы увеличились на 2674,9 тыс. рублей или на 3,9%.

Поступления государственной пошлины за 2021 год составили 3590,1 тыс. рублей или 103,6% от утвержденных бюджетных назначений (3466,5 тыс. рублей) и на 31,1% ниже показателя аналогичного периода 2020 года (5213,9 тыс. рублей).

Поступления доходов, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составляют 32175,9 тыс. рублей или 105,9% от утвержденных бюджетных назначений (30382,0 тыс. рублей), что на 15,2% выше показателя аналогичного периода 2020 года (27928,4 тыс. рублей).

Поступления от прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) составили 4689,2 тыс. рублей или 104,5% от утвержденных бюджетных назначений (4487,8 тыс. рублей), что в 8 раз больше показателя аналогичного периода 2020 года (533,5 тыс. рублей).

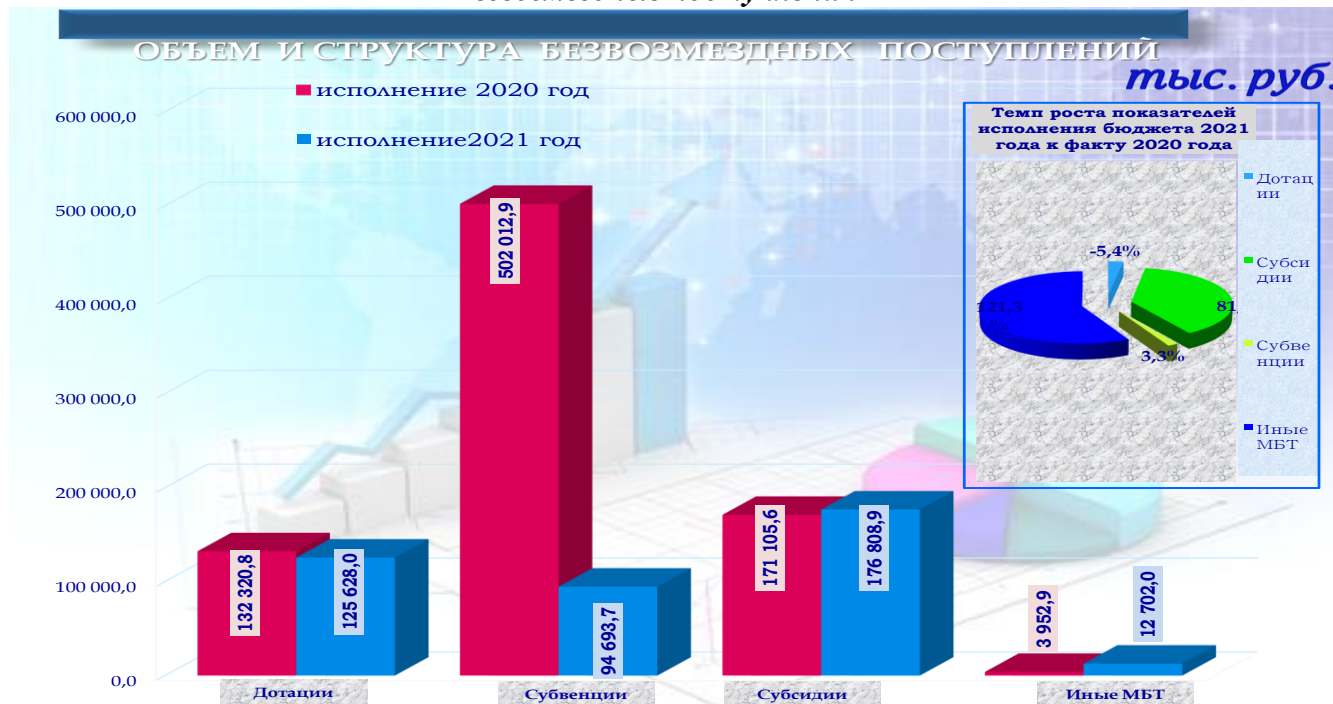
Платежи за пользование природными ресурсами исполнены в размере 3601,0 тыс. рублей или 100% от утвержденных бюджетных назначений – 3600,7 тыс. рублей., и на 34% ниже показателя аналогичного периода 2020 года (1854,5 тыс. рублей).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 1146,7 тыс. рублей или 100,4% от плановых бюджетных назначений (1141,9 тыс. рублей). И в 1,7 раза выше показателя аналогичного периода 2020 года (424,6 тыс. рублей).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в сумме 4689,2 тыс. рублей или 106,2% превышают плановые назначения 4487,8 тыс. рублей и в 5,5 раз превышают показатели 2020 года.

Сумма зачисленных в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба составила 943,2 тыс. рублей, что превышает утвержденные плановые назначения 849,5 тыс. рублей на 11% исполнение. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года данные поступления увеличились на 21,7%.

Безвозмездные поступления



Безвозмездные поступления на 01.01.2022 сложились в объеме 409 931,3 тыс. рублей, что составляет 98,2% от годового объема бюджетных назначений (417 441,9 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года данные поступления уменьшились на 401 144 тыс. рублей или на 49,5%. (за счет субсидий на «Завершение работ по реконструкции водовода «Кумакское водохранилище – город Ясный»)

Данный вид поступлений состоит из:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 125628,0 тыс. рублей или 100,0% от годовых бюджетных назначений (125628,0 тыс. рублей), и на 5,1 % ниже чем в 2020 году;

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в размере 94693,7 тыс. рублей или 95,9% от годового объема утвержденных назначений (98754,4 тыс. рублей) и на 81,1 % ниже чем в 2020 году (за счет субсидий на «Завершение работ по реконструкции водовода «Кумакское водохранилище – город Ясный»);

- субвенций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований в размере 176808,9 тыс. рублей или 99% от годовых утвержденных назначений (178654,5тыс. рублей) и на 3,3 % больше чем в 2020 году;

- иных межбюджетных трансфертов в размере 12702 тыс. рублей или 98,8% от годового объема утвержденных бюджетных назначений (12858,6 тыс. рублей) что в 2,1 раза больше чем в 2020 году;

- прочие безвозмездные поступления в размере 1453,8 тыс. рублей или 94% от годового объема утвержденных бюджетных назначений (1546,4 тыс. рублей).

3. Анализ исполнения районного бюджета по расходам.



В целом расходы бюджета муниципального образования Ясненский городской округ 2021 исполнены в сумме 614473,4 тыс. рублей или на 87,4% от годовых назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2020 года (1018875,0 тыс. рублей) расходы 2021 года уменьшились на 39,7 или на 404401,6 тыс. рублей. (за счет на «Завершение работ по реконструкции водовода «Кумакское водохранилище – город Ясный»)

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица 1
(тыс. рублей)

Код	Наименование	Исполнение 2020	Утверждено на 2021 год	Исполнение 2021	Темп прироста 2021г к факту 2020 гр.5/гр3*100	2021 год % исполнения от годовых назначений	Удельный вес исполнения 2021 года
1	2	3	4	5	6	7	8
0100	Общегосударственные вопросы	87441,7	106671,9	93260,4	106,7	87,4	15,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	6367,20	7817,3	7780,1	122,2	99,5	1,3
0400	Национальная экономика	19688,0	29022,4	26392,1	134,1	90,9	4,3
0500	Жилищно – коммунальное хозяйство	517794,1	120536,9	80108,3	15,5	66,5	13,0
0700	Образование	306719,4	354403,9	332998,5	108,6	94	54,3
0800	Культура и кинематография	30831,6	39260,6	31271,2	101,4	79,7	5,1
1000	Социальная политика	27920,9	29597,3	28571,3	102,3	96,5	4,6
1100	Физическая культура и спорт	22105,3	15934,2	14100,3	63,8	88,5	2,3
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	6,8	1,2	1,2	17,6	100	0
	итого	1018875,0	703245,7	614473,4	60,3	87,4	100

Из приведенных данных видно, что наибольший удельный вес в расходах бюджета занимают расходы на образование – 54,3%, жилищно – коммунальное хозяйство – 13%, а так же расходы на общегосударственные вопросы – 15,2%.

Наименьший процент исполнения расходов 2021 года от годовых назначений сложился по разделу национальная безопасность и правоохранительная деятельность (1,3%).