

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
ФУРМАНОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
Фурмановского городского поселения
за 1 квартал 2022 года**

05 мая 2022 год

1. Общие положения

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года (далее – Отчет) проведена на основании статьи 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о Контрольно-счетной комиссии Фурмановского муниципального района, утвержденного решением Совета Фурмановского муниципального района от 30.09.2021 №85, Соглашения №1 от 18.01.2022 о передаче полномочий контрольно-счетного органа Фурмановского городского поселения Фурмановского муниципального района по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля Контрольно-счетной комиссии Фурмановского муниципального района.

Отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года утвержден администрацией Фурмановского муниципального района 18.04.2022 и в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ направлен в Контрольно-счетную комиссию. Одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года предоставлен отчет об исполнении средств резервного фонда администрации Фурмановского муниципального района за 1 квартал 2022 года.

Целью подготовки заключения на отчет об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года (далее - заключение) является определение полноты поступления доходов и иных платежей в бюджет Фурмановского городского поселения, привлечения и погашения источников финансирования дефицита бюджета, фактического расходования средств местного бюджета по сравнению с показателями, утвержденными решением о бюджете Фурмановского городского поселения по объему и структуре за 1 квартал 2022 года.

Анализ показателей отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года осуществлялся путем сравнения значений бюджетного назначения по кодам бюджетной классификации с данными, приведенными в отчете и с данными по исполнению бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2021 года.

2. Общая характеристика исполнения бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года

Первоначально бюджет Фурмановского городского поселения на 2022 год был утвержден решением Совета Фурмановского городского поселения от 23.12.2021 № 53.

По доходам в сумме 251 535,65 тыс. рублей, расходам в сумме 251 535,65 тыс. рублей, дефицит (профицит) бюджета Фурмановского городского поселения на 2022 год в сумме 0,00 тыс. рублей.

В утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по состоянию на 01.04.2022 года были внесены изменения и дополнения.

В ходе внесенных изменений и дополнений в бюджет Фурмановского городского поселения

- доходная часть бюджета увеличилась на 43 080,05 тыс. рублей и составила 294 615,70 тыс. рублей;

- расходная часть увеличилась на 44 473,31 тыс. рублей и составила 296 008,96 тыс. рублей;

- дефицит бюджета увеличился на 1 393,26 тыс. рублей и составил 1 393,26 тыс. рублей.

Отчет об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения увеличен по доходам и расходам без внесения соответствующих изменений в решение Совета Фурмановского городского поселения от 31.03.2022 №17 на сумму безвозмездных поступлений (153,25 тыс. рублей) на основании Уведомления Департамента финансов Ивановской области о предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов №24320177-R5191 от 30.03.2022г.

Сравнительный анализ показателей уточненного бюджета и уточненного плана представлен ниже в таблице:

тыс. руб.			
Показатели	Уточненный бюджет (решение Совета ФМР от 31.03.2022 №17)	Уточненный план на 2022 год	Отклонение
Доходы			
Всего	294 462,45	294 615,70	+153,25
Налоговые и неналоговые доходы	164 763,07	164 763,07	-
Безвозмездные поступления	129 699,38	129 852,63	+153,25
Расходы			
Всего	295 855,71	296 008,96	+153,25
Общегосударственные вопросы	42 505,89	42 505,89	-
Национальная безопасность и	519,15	519,15	-

Показатели	Уточненный бюджет (решение Совета ФМР от 31.03.2022 №17)	Уточненный план на 2022 год	Отклонение
правоохранительная деятельность			
Национальная экономика	53 312,76	53 312,76	-
Жилищно-коммунальное хозяйство	137 882,09	137 882,09	-
Образование	320,57	320,57	-
Культура и кинематография	47 941,64	48 094,89	+153,25
Физическая культура и спорт	13 373,61	13 373,61	-

Внесение данных изменений не противоречит абз.7 п.3 ст.217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Внесение изменений связано с необходимостью отражения в доходной и расходной части бюджета полученных безвозмездных поступлений.

Данные об исполнении основных характеристик бюджета Фурмановского городского поселения представлены в таблице:

тыс. руб.

наименование	бюджетные назначения (с учетом изменений на 01.04)		фактическое исполнение бюджета				динамика бюджетных показателей			
	2021 год	2022 год	1 квартал 2021		1 квартал 2022		план		исполнение	
			сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%
доходы	242 142,46	294 615,70	49 303,27	20,36	60 060,83	20,39	+52 473,24	21,67	10 757,56	21,82
расходы	270 286,49	296 008,96	41 601,31	15,39	50 566,82	17,08	+25 722,47	9,52	8 965,51	21,55
дефицит (-) профицит (+)	-28 144,03	-1 393,26	+7 701,96	x	+9 494,01	x	x	x	x	x

Доходная часть бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года исполнена в сумме 60 060,83 тыс. руб. Таким образом, план по доходам выполнен на 20,39% по отношению к годовым бюджетным назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение доходной части увеличилось на 0,03%.

Бюджетные назначения по доходам, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 52 473,24 тыс. руб. или на 21,67%, поступление доходов за 1 квартал 2022 года увеличилось на 10 757,56 тыс. руб. или на 21,82%.

Расходная часть бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года исполнена в сумме 50 566,82 тыс. руб. Таким образом, исполнение по расходам составило 17,08% по отношению к плану на год. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года исполнение расходной части увеличилось на 1,69%.

Бюджетные назначения по расходам, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличились на 25 722,47 тыс. руб. или на 9,52%, кассовые расходы за

1 квартал 2022 года увеличились на 8 965,51 тыс. руб. или на 21,55%.

Результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года явилось образование профицита в сумме 9 494,01 тыс. рублей.

3. Оценка исполнения доходной части бюджета Фурмановского городского поселения

Доходы бюджета Фурмановского городского поселения образуются за счет налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации.

В течение 1 квартала в утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по доходам были внесены изменения. В результате чего, бюджетные назначения на 2022 год по доходам увеличились на 17,13% или на 43 080,05 тыс. рублей.

Общая сумма доходов поступивших в бюджет городского поселения за 1 квартал 2022 года составила 60 060,83 тыс. рублей, сумма поступления доходов больше на 10 757,56 тыс. рублей или на 21,82% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Структура и анализ исполнения доходов бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года приведены ниже в таблице:

Наименование доходных источников	План на 2022 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Исполнено за 1 квартал 2021 года		Динамика поступления доходов (+/-)	
	на 01.01.2022	на 01.04.2022	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%/раз
Налоговые доходы и неналоговые доходы	164 701,07	164 763,07	40 304,80	24,46	37 098,15	22,74	+3 206,65	+8,64
Налог на доходы физических лиц	132 338,56	132 338,56	33 842,84	25,57	30 485,72	24,63	+3 357,12	+11,01
Налог на товары, реализуемые на территории РФ	3 559,41	3 559,41	917 98	25,79	763,78	22,42	+154,20	+20,19
Налог на имущество, в том числе:	24 441,00	24 441,00	2 613,97	10,70	4 006,84	13,29	-1 392,87	-34,76
- налог на имущество физических лиц	9 650,00	9 650,00	371,81	3,85	364,55	4,39	+7,26	+1,99
- земельный налог	14 791,00	14 791,00	2 242,16	15,16	3 642,29	16,68	-1 400,13	-38,44
Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	3 361,10	3 361,10	610,56	18,17	658,56	18,12	-48,00	-7,29
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	71,00	71,00	1 860,28	в 26,2 раза	1 046,60	99,26	+813,68	+77,75
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	930,00	930,00	165,66	17,81	126,37	13,59	+39,29	+31,09
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	-	-	307,27	-	5,86	2,71	+301,41	в 51,43 раза
Прочие неналоговые доходы (невъясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских поселений)	-	-	-	-	4,42	-	-	-
Инициативные платежи	-	62,00	-13,76	-22,19	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	86 834,58	129 852,63	19 758,03	15,22	12 205,12	15,45	+7 552,91	+61,88
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	86 834,58	129 852,63	19 758,03	15,22	12 206,62	15,46	+7 552,91	+61,88
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	44 694,71	44 694,71	11 173,68	25,00	10 559,03	25,00	+614,65	+5,82
Субсидии бюджетам бюджетной системы	40 139,87	83 157,92	8 584,35	10,32	1 647,59	4,48	+6 936,76	в 4,21 раз
Иные межбюджетные трансферты	2 000,00	2 000,00	-	-	-	-	-	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-	-	-	-	-1,5	-	-	-
Всего доходов	251 535,65	294 615,70	60 062,83	20,39	49 303,27	20,36	+10 759,56	+21,82

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 67,1% от общего объема полученных доходов за 1 квартал 2022 года. Фактически исполнено 40 304,80 тыс. рублей или 24,46% от уточненного плана – 164 763,07 тыс. рублей. Безвозмездные поступления составляют 32,9% от общего объема поступлений. Фактически исполнено 19 758,03 тыс. рублей или 15,22% от уточненного плана – 129 852,63 тыс. рублей.

Всего, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами, доходная часть бюджета Фурмановского городского поселения 2022 года выполнена на 23,88%, а по сравнению с уточненным планом – на 20,39%.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года общее поступление доходов увеличилось на 10 759,56 тыс. руб. или на 21,82%, в том числе поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 3 206,65 тыс. руб. или на 8,64%, безвозмездные поступления увеличились на 7 552,91 тыс. руб. или на 61,88%.

Налоговые и неналоговые доходы

В течение 1 квартала 2022 года в утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по налоговым и неналоговым доходам были внесены изменения. В результате чего, бюджетные назначения на 2022 год по налоговым и неналоговым доходам были увеличены на 0,04% или на 62,00 тыс. руб. по отношению к первоначально установленному плану, в том числе, за счет увеличения плана по инициативным платежам 62,00 тыс. руб.

Основной удельный вес в общей сумме поступивших за 1 квартал 2022 года налоговых и неналоговых доходов составляет налог на доходы физических лиц (83,97% от общего объема поступивших налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 132 338,56 тыс. руб., поступил в бюджет в сумме 33 842,84 тыс. руб. или 25,57% от плана. Относительно 1 квартала 2021 года поступление НДФЛ увеличилось на 3 357,12 тыс. руб. или на 11,01%.

Менее значительный удельный вес в общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года составляют:

- земельный налог (5,56% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 14 791,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 2 242,16 тыс. рублей или на 15,16%. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление доходов сократилось на 1 400,13 тыс. рублей или на 38,44%;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (4,62% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 71,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 1 860,28 тыс. рублей или в 26,20 раз больше уточненного плана. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление доходов увеличилось на 813,68 тыс. рублей или на 77,75%;

- налог на товары, реализуемые на территории РФ (доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, автомобильный бензин, моторные масла) составляют 2,28% от общего объема налоговых и неналоговых доходов, который при уточненном плане 3 559,41 тыс. рублей, выполнен в сумме 917,98 тыс. рублей или на 25,79%. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление доходов увеличилось на 154,20 тыс. рублей или на 20,19%;

- доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности (1,51% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 3 361,10 тыс. рублей, выполнен в сумме 610,56 тыс. рублей или на 18,17%. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление доходов уменьшилось на 48,00 тыс. рублей или на 7,29%;

- налоги на имущество физических лиц (0,92% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 9 650,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 371,81 тыс. рублей или на 3,85%. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление доходов увеличилось на 7,26 тыс. рублей или на 1,99%;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба (0,76% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 0,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 307,27 тыс. рублей. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление увеличилось на 301,41 тыс. рублей или в 51,43 раза;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов (0,41% от общего объема налоговых и неналоговых доходов), который при уточненном плане 930,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 165,66 тыс. рублей или на 17,81%. Относительно исполнения за 1 квартал 2021 года поступление доходов увеличилось на 39,29 тыс. рублей или на 31,09%;

Отмечается увеличение поступления налоговых и неналоговых доходов на 3 206,65 тыс. руб. или на 8,64% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в течение 1 квартала 2022 года поступали в бюджет Фурмановского городского поселения в форме:

- дотаций бюджетам бюджетной системы Российской Федерации;
- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации.

Исполнение бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы РФ приведены ниже в таблице.

тыс. руб.

Безвозмездные поступления	Бюджетные назначения на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года	
		сумма	%
Безвозмездные поступления	129 852,63	19 758,03	15,22
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	129 852,63	19 758,03	15,22
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	44 694,71	11 173,68	25,00
Дотации бюджетам городских поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета субъекта Российской Федерации	40 042,60	10 010,65	25,00
Дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	4 652,11	1 163,03	25,00
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	83 157,92	8 584,35	10,32
Субсидии бюджетам городских поселений на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов	7 300,45	6 650,00	91,09
Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации – Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	23 910,51	0,00	0,00
Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	241,52	0,00	0,00
Субсидии бюджетам городских поселений на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек	3 631,79	0,00	0,00
Субсидии бюджетам городских поселений на поддержку отрасли культуры	4 886,26	0,00	0,00
Субсидии бюджетам городских поселений на реализацию программ формирования современной городской среды	30 000,00	0,00	0,00
Прочие субсидии бюджетам городских поселений, в том числе	13 187,39	1 934,35	14,67
<i>Субсидии бюджету городских поселений на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры Ивановской области в рамках иных непрограммных мероприятий</i>	<i>650,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Субсидии бюджетам городских поселений на софинансирование расходов, связанных с поэтапным доведением средней заработной платы работникам культуры муниципальных учреждений культуры Ивановской области до средней заработной платы в Ивановской области</i>	<i>7 737,39</i>	<i>1 934,35</i>	<i>25,00</i>
<i>Субсидии бюджетам городских поселений на благоустройство в рамках иных непрограммных мероприятий по наказам избирателей депутатам Ивановской областной Думы</i>	<i>300,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Субсидии бюджетам муниципальных образований Ивановской области на реализацию проектов развития территорий муниципальных образований ивановской области, основанных на местных инициативах</i>	<i>4 500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

За 1 квартал 2022 года безвозмездные поступления в бюджет Фурмановского городского поселения относительно аналогичного периода прошлого года (12 205,12 тыс. рублей) увеличились на 7 552,91 тыс. рублей (или на 61,88%). Бюджетные назначения (129 852,63 тыс. рублей) исполнены в сумме 19 758,03 тыс. рублей или на 15,22%.

4. Общая оценка формирования расходной части бюджета Фурмановского городского поселения

В утвержденный бюджет Фурмановского городского поселения по состоянию на 01.04.2022 года были внесены неоднократные изменения в решение Совета Фурмановского городского поселения «О бюджете Фурмановского городского поселения Фурмановского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов». В результате сумма расходов, утвержденных на 2022 год, была увеличена по сравнению с первоначальной (251 535,65 тыс. рублей) на 44 473,31 тыс. руб. или на 17,68% и утверждена в размере 296 008,96 тыс. рублей.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года кассовое исполнение бюджета составило 50 566,82 тыс. рублей или 17,08% к уточненному плану, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами расходы исполнены на 20,10%.

4.1. Исполнение бюджета по разделам бюджетной классификации расходов

Сравнительный анализ исполнения расходов бюджета за 1 квартал 2022 года по разделам (подразделам) представлен ниже в таблице:

Раздел, подраздел	Наименование расходов бюджета	План на 2022 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Исполнено за 1 квартал 2021 года		Динамика расходов (+/-)	
		на 01.01.2022	на 01.04.2022	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%/раз
0100	Общегосударственные вопросы	39 903,90	42 505,89	9 655,84	22,72	10 129,42	28,48	-473,58	-4,68
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	1 00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
0111	Резервные фонды	500,00	338,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
0113	Другие общегосударственные вопросы	39 402,90	42 165,97	9 655,84	22,90	10 129,42	28,89	-473,58	-4,68
0300	Национальная	390,09	519,15	95,50	18,40	21,62	6,82	+73,88	в 3,42

Раздел, подраздел	Наименование расходов бюджета	План на 2022 год, тыс. руб.		Исполнено за 1 квартал 2022 года		Исполнено за 1 квартал 2021 года		Динамика расходов (+/-)	
		на 01.01.2022	на 01.04.2022	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс. руб.	%/раз
	безопасность и правоохранительная деятельность								раза
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	169,24	169,24	28,12	16,62	21,62	26,78	+6,50	+30,06
0310	Обеспечение пожарной безопасности	220,85	349,91	67,38	19,26	0,00	0,00	-	-
0400	Национальная экономика	51 351,29	53 312,76	20 455,37	38,37	11 329,78	22,64	+9 125,59	+80,55
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	50 776,29	52 928,74	20 455,37	38,65	11 329,78	23,96	+9 125,59	+80,55
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	575,00	384,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-
0500	Жилищно – коммунальное хозяйство	101 367,35	137 882,09	7 554,44	5,48	8 676,41	7,12	-1 121,97	-12,93
0501	Жилищное хозяйство	36 058,00	29 123,57	53,34	0,18	429,21	11,79	-375,87	-87,57
0502	Коммунальное хозяйство	32 377,82	39 960,32	354,02	0,89	4 383,74	7,04	-4 029,72	-91,92
0503	Благоустройство	30 931,53	66 798,20	7 147,08	10,70	3 863,46	6,90	+3 283,62	+84,99
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	-	-	-	-
0700	Образование	420,57	320,57	5,34	1,67	5,75	1,15	-0,41	-7,13
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	420,57	320,57	5,34	1,67	5,75	1,15	-0,41	-7,13
0800	Культура и кинематография	43 010,63	48 094,89	8 389,23	17,44	8 598,30	22,02	-209,07	-2,43
0801	Культура	35 943,62	41 456,49	6 771,70	16,33	7 059,04	21,82	-287,34	-4,07
0802	Кинематография	825,36	825,35	207,00	25,08	196,50	25,00	+10,50	+5,34
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	6 241,65	5 813,05	1 410,53	24,26	1 342,76	22,73	+67,77	+5,05
1100	Физическая культура и спорт	15 091,82	13 373,61	4 411,10	32,98	2 840,03	12,40	+1 571,07	+55,32
1101	Физическая культура	15 091,82	13 373,61	4 411,10	32,98	2 840,03	12,40	+1 571,07	+55,32
	ВСЕГО РАСХОДОВ	251 535,65	296 008,96	50 566,82	17,08	41 601,31	15,39	+8 965,51	+21,55

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** согласно данным отчета расходы составили 9 655,84 тыс. рублей (22,72% от уточненного плана), относительно

аналогичного периода 2021 года расходы уменьшились на 473,58 тыс. рублей или на 4,68%.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** согласно данным отчета расходы составили 95,50 тыс. рублей (18,40% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2021 года расходы увеличились на 73,88 тыс. рублей или в 3,41 раза.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** согласно данным отчета расходы составили 20 455,37 тыс. рублей (38,37% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2021 года расходы увеличились на 9 125,59 тыс. рублей или на 80,55%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** согласно данным отчета расходы составили 7 554,44 тыс. рублей (5,48% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2021 года расходы уменьшились на 1 121,97 тыс. рублей или на 12,93%.

По разделу **0700 «Образование»** согласно данным отчета расходы составили 5,34 тыс. рублей (1,67% от уточненного плана), относительно аналогичного периода 2021 года расходы уменьшились на 0,41 тыс. руб. или на 7,13%.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** согласно данным отчета расходы составили 8 389,23 тыс. рублей (17,44% от уточненного плана) относительно аналогичного периода 2021 года расходы уменьшились на 209,07 тыс. рублей или на 2,43%.

По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** согласно данным отчета расходы составили 4 411,10 тыс. рублей (32,98% от уточненного плана) относительно аналогичного периода 2021 года расходы увеличились на 1 571,07 тыс. рублей или на 55,32%.

4.2. Исполнение бюджета по муниципальным программам

Исполнение расходных обязательств бюджета Фурмановского городского поселения, осуществляется в рамках реализации муниципальных программ.

Наибольший удельный вес расходов за 1 квартал 2022 года составили программные расходы – 50 005,48 тыс. рублей или 98,89% от общего объема произведенных расходов бюджета (50 566,82 тыс. рублей).

Непрограммные расходы бюджета составили 561,34 тыс. рублей или 1,11% от общего объема произведенных расходов.

Анализ исполнения муниципальных программ Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года представлен ниже в таблице:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Уточненный план на 01.04.2022 года	Исполнение за 1 квартал 2022 года	% исполн. к уточн. плану
1	«Развитие культуры Фурмановского муниципального района»	48 094,90	8 389,23	17,44
	подпрограмма «Организация культурного досуга, библиотечного обслуживания и музейного дела»	47 269,55	8 182,23	17,31
	подпрограмма «Деятельность в области демонстрации кинофильмов»	825,35	207,00	25,08
2	«Забота и поддержка»	31 377,82	344,45	1,10
	подпрограмма «Организация льготного банного обслуживания»	1 377,82	344,45	25,00
	подпрограмма «Субсидирование для предоставления коммунальных услуг»	30 000,00	0,00	0,00
3	«Совершенствование местного самоуправления Фурмановского муниципального района»	39 078,94	9 094,50	23,27
	подпрограмма «Обеспечение деятельности администрации, ее структурных подразделений и органов Фурмановского муниципального района»	39 078,94	9 094,50	23,27
4	«Безопасный район»	349,90	67,38	19,26
	подпрограмма «Осуществление мероприятий по участию в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций, в том числе по обеспечению безопасности людей на водных объектах, охране их жизни и здоровья»	5,65	5,65	100,00
	подпрограмма «Осуществление мероприятий по обеспечению первичных мер пожарной безопасности в границах Фурмановского городского поселения»	344,25	61,73	17,93
5	«Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района»	33 965,63	16,56	0,05
	подпрограмма «Стимулирование развития жилищного строительства»	109,02	0,00	0,00
	подпрограмма «Развитие газификации Фурмановского муниципального района»	7 072,50	9,56	0,14
	подпрограмма «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»	26 784,11	7,00	0,03
6	«Развитие транспортной системы Фурмановского муниципального района»	52 928,74	20 455,37	38,65
	подпрограмма «Ремонт автомобильных дорог»	9 273,37	7 000,00	75,48
	подпрограмма «Организация функционирования автомобильных дорог общего пользования»	43 655,37	13 455,37	30,82
7	«Развитие малого и среднего предпринимательства в Фурмановском муниципальном районе»	-	-	-
	подпрограмма «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства»	-	-	-
8	«Благоустройство Фурмановского муниципального района»	30 511,35	7 147,08	23,42
	подпрограмма «Уличное освещение»	13 586,17	4 607,24	33,91
	подпрограмма «Капитальный ремонт и ремонт объектов уличного освещения в Фурмановском муниципальном районе»	11 846,76	1 846,76	15,59
	подпрограмма «Благоустройство территорий общего пользования»	4 078,42	693,08	16,99
	подпрограмма «Зеленый и благоустроенный город»	1 000,00	0,00	0,00
9	«Развитие физической культуры и спорта на территории Фурмановского муниципального района»	13 694,18	4 416,44	32,25

№ п/п	Наименование муниципальных программ	Уточненный план на 01.04.2022 года	Исполнение за 1 квартал 2022 года	% исполн. к уточн. плану
	подпрограмма «Развитие молодежной политики Фурмановского муниципального района»	712,92	5,34	0,75
	подпрограмма «Организация и проведение спортивно-культурных мероприятий, профилактика наркомании»	3 437,79	1 947,40	56,65
	подпрограмма «Обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Отдел спорта Фурмановского муниципального района»»	9 167,17	2 453,60	26,77
	подпрограмма «Развитие футбола на территории Фурмановского муниципального района»	376,30	10,10	2,68
10	«Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района»	2 479,45	46,35	1,87
	подпрограмма «Управление муниципальным имуществом»	130,00	0,00	0,00
	подпрограмма «Содержание муниципального жилищного фонда»	2 349,45	46,35	1,97
11	«Обеспечение безопасности граждан и профилактика правонарушений на территории Фурмановского муниципального района»	169,24	28,12	16,62
	подпрограмма «Профилактика правонарушений, терроризма и экстремизма на территории Фурмановского муниципального района»	169,24	28,12	16,62
12	«Формирование современной городской среды на территории Фурмановского городского поселения»	38 243,17	0,00	0,00
	подпрограмма «Благоустройство общественных территорий»	32 215,79	0,00	0,00
	подпрограмма «Благоустройство территорий в рамках местных инициатив»	6 027,38	0,00	0,00
ИТОГО по МП:		290 893,32	50 005,48	17,19
Непрограммные расходы		5 115,64	561,34	10,97
ВСЕГО:		296 008,96	50 566,82	17,08

Всего в 2022 году действуют 12 муниципальных программ, на реализацию которых в бюджете Фурмановского городского поселения запланировано 290 893,32 тыс. рублей. За 1 квартал 2022 года исполнение расходной части муниципальных программ составило 50 005,48 тыс. рублей или 17,19% к уточненному плану.

Менее 20,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 6 муниципальным программам:

- «Безопасный район» – 67,38 тыс. рублей или 19,26% к годовым бюджетным назначениям;

- «Развитие культуры Фурмановского муниципального района» - 8 389,23 тыс. рублей или 17,44% к годовым бюджетным назначениям;

- «Обеспечение безопасности граждан и профилактика правонарушений на территории Фурмановского муниципального района» - 28,12 тыс. рублей или 16,62% к годовым бюджетным назначениям;

- «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района» – 46,35 тыс. рублей или 1,87% к годовым бюджетным назначениям;

- «Забота и поддержка» – 344,45 тыс. рублей или 1,10% к годовым бюджетным

назначениям;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района» - 16,56 тыс. рублей или 0,05% к годовым бюджетным назначениям.

В 1 квартале 2022 года расходы не производились по 1 муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории Фурмановского городского поселения».

По муниципальной программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в Фурмановском муниципальном районе» на 2022 год бюджетные ассигнования не предусмотрены.

5. Анализ использования бюджетных ассигнований резервного фонда Фурмановского городского поселения

Решением Совета Фурмановского городского поселения от 23.12.2021 года № 53 «О бюджете Фурмановского городского поселения Фурмановского муниципального района Ивановской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», объем резервного фонда Фурмановского городского поселения установлен в сумме 500,0 тыс. рублей, что составляет 0,2% от утвержденного общего объема расходов.

Согласно отчету об использовании средств резервного фонда Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года средства были использованы на основании распоряжения администрации Фурмановского муниципального района в сумме 161,08 тыс. рублей.

(тыс. руб.)

План на 2022 год	№ распоряжения	Дата	Сумма	Назначение
500,0	14-р	19.01.2022	161,08	Ограничение доступа на территорию объекта по адресу: г. Фурманов, ул. 1-я Волгоградская
ИТОГО			161,08	

Данная сумма отражена в расходах Фурмановского городского поселения по подразделу 0503 «Прочее благоустройство» (ликвидация проемов в заборе 3-го ткацкого участка Маяк фабрики № 2) – 161,08 тыс. рублей.

Остаток нераспределенных бюджетных ассигнований резервного фонда на 01.04.2022 составляет 338,92 тыс. рублей.

6. Оценка сбалансированности бюджета Фурмановского городского поселения

Первоначальный дефицит (профицит) бюджета на 2022 год планировался в размере 0,00 тыс. рублей.

В результате внесенных изменений в бюджет Фурмановского городского поселения на 01.04.2022 года утвержден дефицит в сумме 1 393,26 тыс. рублей.

Фактическим результатом исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года явилось образование профицита в сумме 9 494,01 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года исполнение бюджета было с профицитом 7 701,96 тыс. рублей.

В качестве источника внутреннего финансирования дефицита бюджета планируется изменение остатков на счетах по учету средств бюджета.

7. Выводы

1. Представленный отчет об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. Доходы бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года составили 60 060,83 тыс. рублей или 20,39% от уточненного плана, в том числе:

- «Налоговые и неналоговые доходы» – 40 304,80 тыс. рублей (24,46%);
- «Безвозмездные поступления» – 19 758,03 тыс. рублей или (15,22%).

Основную долю в формировании налоговых и неналоговых доходов бюджета занимает налог на доходы физических лиц – 83,97%.

По сравнению с аналогичным периодом 2021 года налоговые и неналоговые доходы увеличились на общую сумму 3 206,65 тыс. рублей или на 8,64%, из них:

- уменьшение налоговых доходов на сумму 1 466,31 тыс. рублей;
- увеличение неналоговых доходов на сумму 4 672,96 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета Фурмановского городского поселения за отчетный период составили 50 566,82 тыс. рублей или 17,08% к уточненному плану. По сравнению с первоначальным, план по расходам в течение 1 квартала был увеличен на 44 473,31 тыс. руб. или на 17,68%, в том числе: за счет увеличения бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям из бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации на 43 018,05 тыс. руб., за счет увеличения плана поступлений по налоговым и неналоговым доходам на 62,0 тыс. руб., за счет увеличения дефицита бюджета – на 1 393,26 тыс. руб.

4. Всего в 2022 году действуют 12 муниципальных программ, на реализацию которых в бюджете Фурмановского городского поселения запланировано 290 893,32 тыс. рублей. За 1 квартал 2022 года исполнение расходной части муниципальных программ составило 50 005,48 тыс. рублей или 17,19% к уточненному плану.

Менее 20,0% от плановых назначений составило исполнение по следующим 6 муниципальным программам:

- «Безопасный район» – 67,38 тыс. рублей или 19,26% к годовым бюджетным назначениям;

- «Развитие культуры Фурмановского муниципального района» - 8 389,23 тыс. рублей или 17,44% к годовым бюджетным назначениям;

- «Обеспечение безопасности граждан и профилактика правонарушений на территории Фурмановского муниципального района» - 28,12 тыс. рублей или 16,62% к годовым бюджетным назначениям;

- «Управление муниципальным имуществом Фурмановского муниципального района» – 46,35 тыс. рублей или 1,87% к годовым бюджетным назначениям;

- «Забота и поддержка» – 344,45 тыс. рублей или 1,10% к годовым бюджетным назначениям;

- «Обеспечение доступным и комфортным жильем населения Фурмановского муниципального района» - 16,56 тыс. рублей или 0,05% к годовым бюджетным назначениям.

В 1 квартале 2022 года расходы не производились по 1 муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории Фурмановского городского поселения».

По муниципальной программе «Развитие малого и среднего предпринимательства в Фурмановском муниципальном районе» на 2022 год бюджетные ассигнования не предусмотрены.

5. Результатом исполнения бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года явилось образование профицита в сумме 9 494,01 тыс. рублей.

8. Предложения

Совету Фурмановского городского поселения:

- принять к сведению отчет об исполнении бюджета Фурмановского городского поселения за 1 квартал 2022 года.

Администраторам (исполнителям) муниципальных программ, реализуемых за счет бюджета Фурмановского городского поселения принять меры по своевременному и полному исполнению мероприятий, запланированных муниципальными программами. Обеспечить соблюдение Порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Фурмановского муниципального района, утвержденного постановлением главы администрации Фурмановского муниципального района от 23.12.2020 № 982, в части контроля при реализации муниципальной программы.

Председатель Контрольно-счетной комиссии

Фурмановского муниципального района _____ А.М. Двоеглазов

**Инспектор Контрольно-счетной комиссии
Фурмановского муниципального района _____ Ю.В. Коровкина**