

Заключение
на отчет об исполнении бюджета
городского округа город Фокино Брянской области
за 1 квартал 2022 года

11 мая 2022года

г. Фокино

Заключение Контрольно – счетной палаты городского округа город Фокино на отчет об исполнении бюджета городского округа город Фокино (далее – городской бюджет) за 1квартал 2022 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, статьей 5 Положения о Контрольно-счетной палате, утвержденного Решением Совета народных депутатов от 31.08.2011 №4-575 и пункта 1.2.3 Плана работы Контрольно – счетной палаты городского округа город Фокино на 2022 год.

Решением Совета народных депутатов города Фокино от 14декабря 2021 года № 6-757 «О бюджете городского округа город Фокино Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены следующие основные характеристики городского бюджета на 2022 год:

- общий объем доходов в сумме 318858,8тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 318858,8 тыс. рублей;
- дефицит бюджета в сумме 0 тыс. рублей.

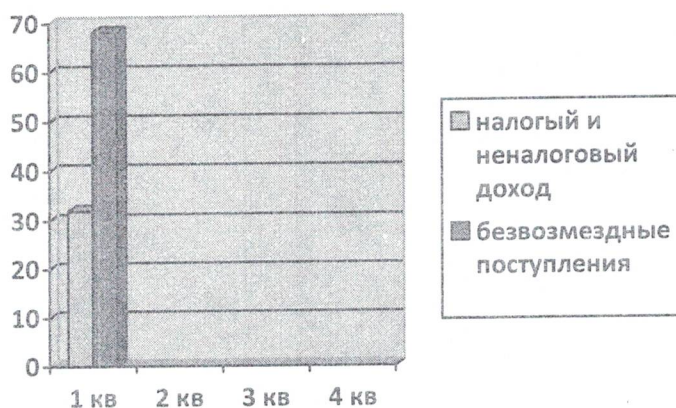
Согласно представленному финансовым управлением администрации города Фокино отчету об исполнении бюджета городского округу город Фокино Брянской области по состоянию на 1 апреля 2022 года исполнение бюджета характеризуется следующими показателями:

(тыс. руб.)

Наименован показателя	Исполнено за соответ. период 2021года	Утвержд. план на 2022год С уточнен. На 01.04.2022г	Исполнено за отчетный период – 1-квартал 2022года		
			Сумма	% исполнения	
				2022год к 2021 году	К утверд.пл. на2022 год согласно сводной бюджет. росписи
Доходы бюджета, в т.ч.	46041,3	440688,9	76869,8	166,9	17,44
-налоговые и неналоговые доходы	16412,0	104507,4	24497,8	149,3	23,44
-безвозмездные поступления	29629,3	336181,6	52372,0	176,7	15,58
Расходы бюджета	50263,7	441842,8	56112,3	111,6	12,7
Дефицит(-), профицит(+)	-4652,2	-1153,9			
Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета					
В том числе					

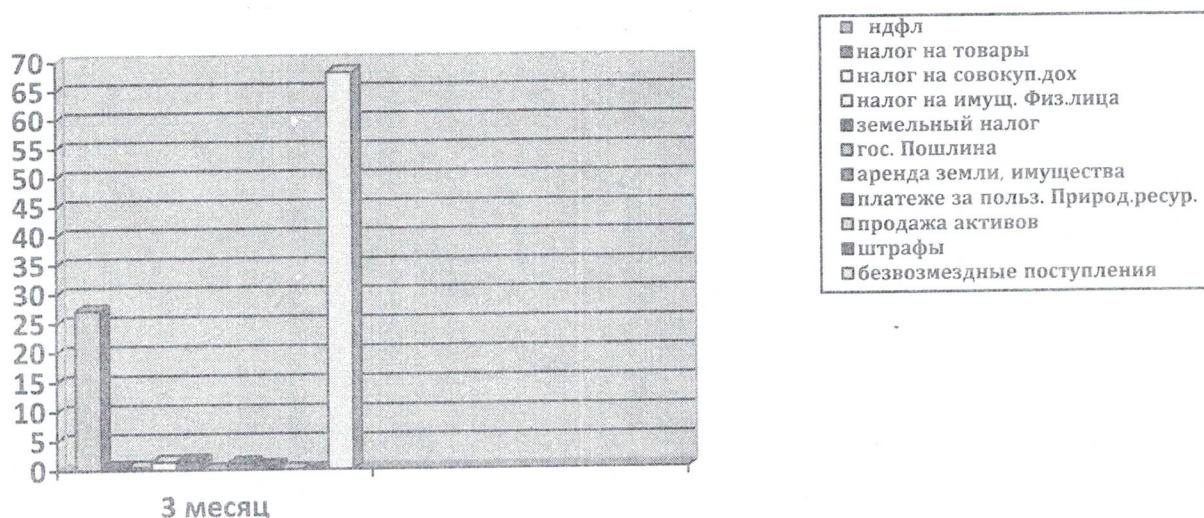
-кредиты кредитных организаций					
-бюджетные кредиты от других бюджетов					
-изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	4652,2	1153,9			

Доходная часть бюджета городского округа город Фокино Брянской области за 1-квартал 2022 года исполнена в сумме 76869,8 тыс. рублей, или на 17,44% к утвержденному годовому плану. Доходы к соответствующему периоду прошлого года увеличены на 30828,5 тыс. рублей, или на 66,9 процента.



В структуре исполнения доходов городского бюджета удельный вес налоговых и неналоговых доходов (далее – собственных) составил 31,9%, что на 49,3 процентных пункта выше уровня соответствующего периода прошлого года. На долю безвозмездных поступлений приходится 68,1 процента. Поступление налоговых и неналоговых доходов городского бюджета в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2021 года в абсолютном выражении увеличилось на 8085,8 тыс. рублей, объем безвозмездных поступлений увеличился по сравнению с уровня аналогичного периода прошлого года на 76,7% или 22742,7 тыс. рублей.

ДОХОД



Наибольший удельный вес в структуре налоговых доходов городского бюджета за 1 квартал 2022 года приходится на налог на доходы физических лиц – 27,1 процента и на земельный налог и налог на имущество – 1,5% и 1,4%, по сравнению с прошлым годом наблюдается сильное снижение по земельному налогу и имущественному налогу соответственно на 1%.

За 1 квартал 2022 года план по налогу на доходы физических лиц исполнен на 29,8 процента, (утвержденный годовой план 70012,6 тысяч рублей, поступило 20860,3 тысяч рублей), по ЕНВД – на 43,35% (годовой план – 199,0 тысяч рублей, поступило – 86,3 тысяч рублей), темп поступления в местный бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 18%, это связано с уменьшением количества налогоплательщиков и снижения налоговой базы.

Наиболее низкий процент исполнения сложился, по земельному налогу с физических лиц исполнено на 5,6%, темп поступления в местный бюджет по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сложился на уровне 194,9%, что в 2 раза больше.

Безвозмездные поступления за 1 квартал 2022 года в городской бюджет поступили в сумме 52372,0 тысяч рублей, или 15,58% годовых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью. К уровню прошлого года безвозмездные поступления увеличились на 76,7 %, что обусловлено поступлением дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и субвенции из областного бюджета на осуществление первичного военного учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования, а также на осуществление полномочий по

составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации и т.д.

Расходы городского бюджета за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 56112,3 тыс. рублей, что составляет 12,7% к утвержденным назначениям и к уточненной бюджетной росписи. К уровню расходов аналогичного периода прошлого года темп роста составил 11,6 процентов.

В соответствии с ведомственной структурой расходов местного бюджета на 2022 год (утверждена приложением 3 к Решению Совета народных депутатов города Фокино «О бюджете городского округа город Фокино Брянской области на 2022год и плановый период 2023 и 2024 годов» № 6-757 от 14.12.2021года) исполнение расходов местного бюджета в отчетном периоде осуществляли 5 главных распорядителей средств местного бюджета.

Исполнение расходов местного бюджета в отчетном периоде осуществлялось в соответствии с Решением Совета народных депутатов города Фокино от 14.12.2021 года № 6- 757 «О бюджете городского округа город Фокино Брянской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов»

Итоги исполнения расходной части местного бюджета главными распорядителями средств представлены в таблице 2.

Исполнение по ведомственной структуре расходов местного бюджета за 1 квартал 2022 года.

Тысяч рублей

Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года	Уточненная бюджетная роспись на 2022год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи (4/3*100)	Темп роста аналогично у периоду 2021 года (4/2*100)
1	2	3	4	5	6
Совет народных депутатов города	147,4	795,3	136,6	17,18	92,74
Администрация города Фокино	48289,1	428332,1	54307,1	12,68	112,46
Финансовое Управление администрации города Фокино	1184,7	8940,9	1050,4	11,75	88,67
Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино	471,7	2760,6	481,6	17,45	102,11

Наименование	Кассовое исполнение за 1 квартал 2021 года	Уточненная бюджетная роспись на 2022год	Кассовое исполнение за 1 квартал 2022года	Процент кассового исполнения к уточненной росписи (4/3*100)	Темп роста аналогично у периоду 2021 года (4/2*100)
Контрольно-счетная палата города Фокино	170,8	1013,9	136,4	13,45	79,86
Итого	50263,6	441842,8	56112,3	12,7	111,64

Темп роста расходов главных распорядителей за 1 квартал 2022 года от расходов за аналогичный период 2021 года составил 12,7%.

В разрезе главных распорядителей средств местного бюджета исполнение расходной части бюджета в отчетном периоде характеризовалось следующими показателями.

Совет народных депутатов города Фокино (глава 001)

Совет народных депутатов является представительным органом местного самоуправления городского округа город Фокино Брянской области.

За 1 квартал 2022 года кассовое исполнение расходов на денежное содержание и обеспечение деятельности центрального аппарата представительного органа Совета народных депутатов сложилось в объеме 136,6 тыс. руб., или 17,18 % от плановых назначений уточненной бюджетной росписи (план 2022года – 795,3 тыс. руб.).

Расходы производились в рамках внепрограммной деятельности.

Администрация города Фокино (глава 002)

Администрация города Фокино Брянской области является исполнительно-распорядительным органом городского округа город Фокино Брянской области.

За 1 квартал 2021 года расходы по главному распорядителю исполнены в объеме 54307,1 тыс. руб., что составило 12,68 % от утвержденного плана (план уточненной росписи 2022года – 428332,1 тыс. руб.).

Финансовое управление администрации города Фокино (глава 003)

Финансовое управление администрации города Фокино Брянской области является отраслевым (функциональным) органом администрации города Фокино Брянской области, формирующим местный бюджет, организующим его исполнение, исполняющим его в соответствии с бюджетным законодательством и обеспечивающим проведение единой

финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории городского округа города Фокино Брянской области.

За 1 квартал 2022 года расходы по главному распорядителю исполнены в объеме 1050,4 тыс. руб., или 11,75 % к плановым показателям (план уточненной росписи 2022 года – 8940,9 тыс. руб.).

Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино (глава 005)

Комитет по управлению муниципальным имуществом города Фокино является отраслевым (функциональным) органом администрации города Фокино, осуществляющим управление и распоряжение муниципальным имуществом (в том числе земельными участками) на территории городского округа город Фокино Брянской области в пределах своей компетенции, обеспечивающим осуществление государственной политики в области вопросов имущественных и земельных отношений.

За 1 квартал 2022 года расходы по главному распорядителю исполнены в объеме 481,7 тыс. руб., или 17,45 % к плановым показателям (план уточненной росписи 2022 года – 2760,6 тыс. руб.).

Контрольно-счетная палата Города Фокино (глава 016)

Контрольно-счетная палата города Фокино является постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля, образуемым представительным органом городского округа – Советом народных депутатов города Фокино.

Кассовое исполнение на денежное содержание руководителя Контрольно-счетной палаты города Фокино, а также на содержание и обеспечение деятельности центрального аппарата в отчетном периоде составило 136,4 тыс. руб., или 13,45 % от плановых назначений уточненной бюджетной росписи (план 2022 года – 1013,9 тыс. руб.).

Расходы производились в рамках внепрограммной деятельности.

Исполнение расходов местного бюджета по муниципальным программам за 1 квартал 2022 года

(тыс. руб.)

Таблица 3

Наименование	МП	П П М П	Косовое исполнение на 01.04.2021	2022 год			
				Уточненный план	Кассовое исполнени е 1 квартал 2022 года	% испол- нения	
1	2	3	4	5	6	7	8
Реализация полномочий исполнительного органа власти городского округа город Фокино Брянской области	02		48251,5	418819,1	54307,1	12,97	112
Подпрограмма "Выполнение функций администрации города Фокино, реализация переданных полномочий"	02	1	3868,5	21213,4	3999,1	18,85	
Подпрограмма «Профилактика правонарушений на территории города Фокино»	02	2	91,6	217,1	72,5	33,39	
Подпрограмма "дорожное хозяйство "	02	3	591,8	15892,0	270,0	1,7	
Подпрограмма "Реализация мероприятий в области жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства "	02	5	1485,9	13846,2	1454,3	10,5	
Подпрограмма "Реализация исполнительных и управленческих функций в области образования, культуры, физической культуры и спорта, координация деятельности муниципальных бюджетных учреждений городского округа город Фокино Брянской области»	02	6	35023,3	225254,4	41492,0	18,42	
Подпрограмма "Реализация мероприятий социальной политики "	02	7	1453,4	11749,6	1001,2	8,52	
Подпрограмма "Реализация мероприятий в области культуры "	02	8	2295,1	12794,0	2423,3	22,06	
Подпрограмма "Физическая культура , спорт и молодежная политика»	02	9	3441,9	110036,8	3594,5	3,27	
Управление муниципальными финансами городского округа город Фокино Брянской области (2020-2022годы)	03		1184,7	8840,9	1050,4	11,88	88
Управление муниципальной собственностью городского округа город Фокино Брянской области (2020-2022годы)	05		471,7	2760,6	481,6	17,45	102
Формирование современной городской среды город Фокино на 2018-2024г	01		0,00	9512,9	0,0		
Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории городского округа город Фокино Брянской области (2020-2022г)	04						
Не программная деятельность	70		355,7	1909,2	273,1	14,30	76
ИТОГО			50263,7	441842,8	56112,3	12,7	111

Муниципальные программы за 1 квартал 2022года исполнены на 12,7% и составили 56112,3тыс. рублей, что на 11,6% выше, чем за аналогичный период 2021года.

Резервный фонд.

Средства резервного фонда расходуются в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Фокино Брянской области (утверждено постановлением администрации города Фокино Брянской области от 28.06.2019 №404 (с учетом изменений)).

Расходы из резервного фонда администрации города Фокино Брянской области, в отчетном периоде не производились.

Источники внутреннего финансирования дефицита местного бюджета

Решением о бюджете объем источников внутреннего финансирования дефицита бюджета утвержден в сумме 20757,5тыс. руб.

Сальдо источников финансирования дефицита местного бюджета за 1 квартал 2021 года по кассовому исполнению составило 20757,5 руб.,

в том числе:

- ✓ сальдо по кредитам кредитных организаций в сумме 0,0тыс. руб.;
- ✓ изменение остатков средств местного бюджета в сумме 20757,5тыс. руб.

Предложения:

1. Администрации города, главным администраторам доходов принимать меры по взысканию задолженности по налоговым и неналоговым доходам.
2. Принимать меры по обеспечению выполнения запланированных целевых показателей в муниципальных программах.

Председатель КСП



В.Н Шкуркова