



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
ПОДОСИНОВСКИЙ МУНИЦИПАЛЬНЫЙ РАЙОН
КИРОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

ул. Советская, 77, п. Подосиновец, Кировская обл., 613930, тел.: (83351) 2-16-01

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**на отчет об исполнении бюджета Подосиновского района
за 1 квартал 2022 года**

12.05.2022

№ 21

пгт Подосиновец

Заключение на отчет об исполнении бюджета Подосиновского района за 1 квартал 2022 года подготовлено контрольно-счетной комиссией района в соответствии с требованиями статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.п. 9 п. 1 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Подосиновский муниципальный район Кировской области, утвержденного решением Подосиновской районной Думы от 26.11.2021 № 04/19, ст. 17 Положения о бюджетном процессе в Подосиновском районе, утвержденного решением Подосиновской районной Думы от 26.02.2014 № 42/264.

Анализ исполнения бюджета Подосиновского района (далее – бюджет района) за 1 квартал 2022 года проведен в сравнении с утвержденными годовыми назначениями, а также с аналогичным периодом 2021 года.

Отчет об исполнении бюджета района за 1 квартал 2022 года утвержден постановлением Администрации Подосиновского района от 13.04.2022 № 77 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Подосиновского района за 1 квартал 2022 года».

1. Общая характеристика исполнения бюджета района

Бюджет района на 2022 год утвержден решением Подосиновской районной Думы от 17.12.2021 № 06/23 «О бюджете Подосиновского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» с прогнозируемым общим объемом доходов в сумме 353794,9 тыс. руб., в том числе безвозмездных поступлений в сумме 246807,1 тыс. руб., с общим объемом расходов в сумме 354244,9 тыс. руб. Дефицит бюджета утвержден в размере 450,0 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2022 года в основные характеристики бюджета района вносились изменения, в результате которых плановые назначения по доходам увеличены на 32984,4 тыс. руб. (составили 386779,2 тыс. руб.),

расходы – на 42383,8 тыс. руб. (составили 396628,7 тыс. руб.), дефицит – на 9399,4 тыс. руб. (составил 9849,5 тыс. руб.).

Характеристика основных итогов исполнения бюджета района за 1 квартал 2022 года:

Наименование	Утверждено на 2022 год в соответствии с решением Подосиновской районной Думы от 17.12.2021 № 06/23, с учетом внесенных изменений, тыс. руб.	Исполнено за 1 квартал 2022 года, тыс. руб.	% исполнения
Доходы	386779,2	87295,7	22,6
Расходы	396628,7	72270,6	18,2
Дефицит (-), профицит (+)	-9849,5	15025,1	-

Фактически бюджет района за 1 квартал 2022 года исполнен по доходам в сумме 87295,7 тыс. руб., или на 22,6 % к годовому плану, по расходам – 72270,6 тыс. руб., или на 18,2 % к годовому плану. Профицит бюджета района составил 15025,1 тыс. руб.

2. Исполнение доходной части бюджета района

По итогам 1 квартала текущего года прогноз поступления доходов бюджета района на 2022 год был увеличен на 9,3 % (на 32984,4 тыс. руб.), в т. ч. безвозмездные поступления увеличены на 32242,5 тыс. руб. (на 13,1 %), налоговые и неналоговые поступления увеличены на 741,9 тыс. руб. (на 0,7 %).

За 1 квартал текущего года в бюджет района поступило доходов в сумме 87295,7 тыс. руб. или на 14501,7 тыс. руб. (на 19,9 %) больше, чем за аналогичный период 2021 года. Уровень доходов за 1 квартал текущего года отличается от доходов прошлого года по причине увеличения налоговых и неналоговых доходов в сумме 15749,1 тыс. руб. (на 77,6 %) и уменьшения безвозмездных поступлений на сумму 1247,5 тыс. руб. (на 2,4 %).

Динамика поступления доходов бюджета района характеризуется следующими данными:

Показатели	поступило доходов		
	на 01.04.2022	на 01.04.2021	отклонение 2022/2021
налоговые и неналоговые доходы	36054,4	20305,3	15749,1
безвозмездные поступления	51241,2	52488,7	-1247,5
Всего	87295,7	72794,0	14501,7

Объем собственных доходов (поступление налоговых и неналоговых доходов) за 1 квартал 2022 года составил 36054,4 тыс. руб., или 33,5 % от годового плана. В общем объеме доходов их удельный вес составил 41,3 %. Безвозмездных поступлений в бюджет района поступило 51241,2 тыс. руб., или 18,4 % от годового плана. Их удельный вес в общем объеме доходов составил

58,7 %. Таким образом, безвозмездные поступления составляют большую часть доходов бюджета района.

2.1. Исполнение налоговых доходов

Исполнение налоговых доходов бюджета района за 1 квартал 2022 года характеризуется следующими данными:

Наименование показателей	Прогноз доходов на 01.04.2022 в соответствии с решением Подосиновской районной Думы от 17.12.2021 № 06/23, с учетом внесенных изменений, тыс. руб.	Исполнение			Отклонение (2022/2021)	
		1 квартал 2022 года		1 квартал 2021 года	гр. 3 - гр. 5, тыс. руб.	гр.6/гр. 5 * 100, %
		тыс. руб.	в % к уточненному плану	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы всего, в том числе	91420,7	28923,5	31,6	16820,1	12103,4	72,0
Налог на доходы физических лиц	30632,3	6978,5	22,8	7002,5	-24,0	-0,3
Налоги на совокупный доход в том числе:	49254,1	18876,0	38,3	7524,7	11351,3	150,9
1. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	47820,0	18060,0	37,8	5599,8	12460,2	222,5
2. Единый налог на вмененный доход	25,0	-23,4	-93,6	1240,1	-1263,5	-101,9
3. Единый сельскохозяйственный налог	29,1	0,0	0,0	0,6	-0,6	-100,0
4. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1380,0	839,4	60,8	684,2	155,2	22,7
Акцизы по подакцизным товарам	6033,3	1555,7	25,8	1284,1	271,6	21,2
Налоги на имущество	4121,0	1106,6	26,9	593,7	512,9	86,4
Государственная пошлина	1380,0	406,7	29,5	415,1	-8,4	-2,0

Налоговые доходы за 1 квартал 2022 года зачислены в бюджет района в сумме 28923,5 тыс. руб. (31,6 % уточненного плана), что на 12103,4 тыс. руб. (на 72,0 %) больше по сравнению с соответствующим периодом 2021 года.

За 1 квартал текущего года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост поступлений по следующим налоговым доходам:

- налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 12460,2 тыс. руб. (в 3,2 раза);
- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы на 155,2 тыс. руб. (22,7 %);
- акцизам по подакцизным товарам на 271,6 тыс. руб. (21,2 %),
- налогу на имущество на 512,9 тыс. руб. (86,4 %).

Снижение поступлений наблюдается по:

- налогу на доходы физических лиц на 24,0 тыс. руб. (0,3 %);
- единому налогу на вмененный доход на 1263,5 тыс. руб. (101,9 %);
- единому сельскохозяйственному налогу на 0,6 тыс. руб. (100,0 %).
- государственной пошлине на 8,4 тыс. руб. (2,0 %).

Поступления за 1 квартал текущего года по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения составили 37,8 % годового плана, по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения – 60,8 %, по остальным – менее 30,0 %.

Структура налоговых доходов за 1 квартал 2022 года:

Показатели	Объем поступлений, тыс. руб.	в % к объему поступлений
Налоговые доходы, всего	28923,5	100,0
Налог на доходы физических лиц	6978,5	24,1
Налоги на совокупный доход, в том числе:	18876,0	65,3
1. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	18060,0	62,4
2. Единый налог на вмененный доход	-23,4	-0,1
3. Единый сельскохозяйственный налог	0,0	0,0
4. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	839,4	2,9
Акцизы по подакцизным товарам	1555,7	5,4
Налоги на имущество	1106,6	3,8
Государственная пошлина	406,7	1,4

В 1 квартале 2022 года наибольший удельный вес в сумме налоговых доходов составили поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения 62,4 %. Налог на доходы физических лиц составляет 24,1 %.

2.2. Исполнение неналоговых доходов

По итогам 1 квартала 2022 года общий объем поступлений неналоговых доходов сложился в сумме 7130,8 тыс. руб., что выше уровня поступлений за аналогичный период 2021 года на 3645,7 тыс. руб., или в 2 раза.

Исполнение неналоговых доходов бюджета района за 1 квартал 2022 года характеризуется следующими данными:

Наименование показателей	Прогноз доходов на 01.04.2022 в соответствии с решением Подосиновской районной Думы от 17.12.2021 № 06/23, с учетом внесенных изменений, тыс. руб.	Исполнение			Отклонение (2022/2021)	
		1 квартал 2022 года		1 квартал 2021 года	гр. 3 - гр. 5, тыс. руб.	гр.6/ гр. 5 * 100, %
		тыс. руб.	в % к уточненному плану	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7
Неналоговые доходы всего, в том числе:	16309,0	7130,8	43,7	3485,1	3645,7	104,6

1. Доходы от использования имущества, в том числе:	2499,7	425,3	17,0	351,2	74,1	21,1
доходы, получаемые в виде арендной платы	2382,7	375,6	15,8	275,6	100,0	36,3
прочие доходы от использования имущества	117,0	49,7	42,5	75,6	-25,9	-34,3
2. Платежи при пользовании природными ресурсами	358,5	3119,2	870,1	66,4	3052,8	4597,6
3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	12441,9	2766,7	22,2	2998,3	-231,6	-7,7
4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	20,0	79,0	395,1	0,0	79,0	100,0
доходы от продажи земельных участков	20,0	79,0	395,1	0,0	79,0	100,0
5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	810,9	557,6	68,8	69,3	488,3	704,6
6. Прочие неналоговые поступления	178,0	183,0	102,8	-0,1	183,1	

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года за 1 квартал текущего года произошло увеличение по следующим неналоговым доходам:

- доходам от использования имущества на 74,1 тыс. руб. (21,1 %),
- платежам при пользовании природными ресурсами на 3052,8 тыс. руб.,
- доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 79,0 тыс. руб.,
- поступлениям по штрафам, санкциям, возмещения ущерба на 488,3 тыс. руб. (в 8 раз),
- прочим неналоговым поступлениям на 183,1 тыс. руб.

Сократилось поступление по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 231,6 тыс. руб. (7,7 %),

Низкий уровень поступления доходов от использования имущества (17,0% к уточненному плану) показывает наличие рисков неисполнения годовых прогнозных показателей.

Структура неналоговых доходов в 1 квартале 2022 года:

Показатели	Объем поступлений, тыс. руб.	в % к объему поступлений
Неналоговые доходы, всего	7130,8	100,0
1. Доходы от использования имущества, в том числе:	425,3	6,0
доходы, получаемые в виде арендной платы	375,6	5,3
прочие доходы от использования имущества	49,7	0,7
2. Платежи при пользовании природными ресурсами	3119,2	43,7
3. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2766,7	38,8
4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	79,0	1,1

доходы от продажи земельных участков	79,0	1,1
5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба	557,6	7,8
6. Прочие неналоговые поступления	183,0	2,6

В структуре поступивших неналоговых доходов наибольший удельный вес занимают платежи при пользовании природными ресурсами в размере 43,7%. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 38,8 %.

2.3. Исполнение безвозмездных поступлений

Безвозмездные поступления в 1 квартале 2022 года зачислены в бюджет района в сумме 51241,2 тыс. руб., или 18,4 % прогноза на год.

Исполнение безвозмездных поступлений за 1 квартал 2022 года характеризуется данными, приведенными в следующей таблице:

Наименование показателей	Прогноз доходов на 01.04.2022 в соответствии с решением Подосиновской районной Думы от 17.12.2021 № 06/23, с учетом внесенных изменений, тыс. руб.	Исполнение			Отклонение (2022/2021)	
		1 квартал 2022 года		1 квартал 2021 года	гр. 3 - гр. 5, тыс. руб.	гр.6/гр. 5 * 100, %
		тыс. руб.	в % к уточненному плану	тыс. руб.		
1	2	3	4	5	6	7
Безвозмездные поступления всего, в том числе	279049,6	51241,2	18,4	52488,7	-1247,5	-2,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	278009,3	49241,2	17,7	52403,8	-3162,6	-6,0
дотации	61046,0	15261,6	25,0	17283,2	-2021,6	-11,7
субсидии	135556,2	17458,2	12,9	19289,4	-1831,2	-9,5
субвенции	76847,7	15399,7	20,0	15200,5	199,2	1,3
иные межбюджетные трансферты	4559,4	1121,8	24,6	630,7	491,1	77,9
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1040,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	0,0	2000,0	0,0	84,9	1915,1	2255,7

За отчетный период плановые назначения по безвозмездным поступлениям в размере 279049,6 тыс. руб. выполнены на сумму 51241,2 тыс. руб. или 18,4 %, в том числе по следующим видам: дотации при плане 61046,0 тыс. руб. поступили в размере 15261,6 тыс. руб., или 25,0 %, субсидии при плане 135556,2 тыс. руб. поступили в сумме 17458,2 тыс. руб., или 12,9 %, субвенции при плане 76847,7 тыс. руб. - в сумме 15399,7 тыс. руб., или 20,0 %, иные межбюджетные трансферты при плане 4559,4 тыс. руб. – в сумме 1121,8 тыс. руб. или 24,6 %, безвозмездные поступления от негосударственных организаций при плане 1040,3 тыс. руб. – фактически не поступили, прочие безвозмездные поступления при плане 0,0 тыс. руб. – в сумме 2000,0 тыс. руб.

По сравнению с соответствующим периодом прошлого года безвозмездных поступлений поступило меньше на 1247,5 тыс. руб. (2,4 %).

По итогам 1 квартала 2022 года доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета района по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась с 72,1 % за 1 квартал 2021 года до 58,7 % за отчетный период.

Структура безвозмездных поступлений в 1 квартале 2022 года:

Показатели	Поступило на 01.04.2022	в % к объему поступлений
Безвозмездные поступления всего, в том числе	51241,2	100,0
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	49241,2	96,1
дотации	15261,6	29,8
субсидии	17458,2	34,1
субвенции	15399,7	30,1
иные межбюджетные трансферты	1121,8	2,2
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления	2000,0	3,9

За 1 квартал 2022 года поступления дотации составили 29,8 % общего объема безвозмездных поступлений, субсидии – 34,1 %, субвенции – 30,1 %, иные межбюджетные трансферты – 2,2 %, прочие безвозмездные поступления составили – 3,9 %.

Доходная часть бюджета района с учетом безвозмездных перечислений за 1 квартал 2022 года исполнена в сумме 87295,7 тыс. руб., или 22,6 % к уточненному годовому плану.

3. Исполнение расходной части бюджета района

Годовой план по расходам бюджета района составляет 396628,7 тыс. руб.

Согласно отчету бюджетные назначения на 01.04.2022 по расходам исполнены в сумме 72270,6 тыс. руб., или на 18,2 % от утвержденного плана на год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета увеличились на 1343,7 тыс. руб. или на 1,9 %.

Необходимо отметить, что наибольший объем средств за 1 квартал текущего года направлен на «Образование» - 38296,3 тыс. руб. (53,0 % общего объема расходов). Очень низкое освоение средств по разделу «Национальная экономика» 3530,4 тыс. руб. (9,6 % годового плана). При плане 200,0 тыс. руб. не израсходованы средства по разделу «Охрана окружающей среды».

Анализ расходов бюджета района за 1 квартал 2022 года в разрезе отраслевой структуры расходов:

Наименование расходов	Уточненная роспись (план) на 01.04.2022 в соответствии с решением Подосиновской районной Думы 17.12.2021 № 06/23, тыс. руб.	Исполнено			Отклонение (2022/2021)		Доля в общем объеме расходов, %
		1 квартал 2022 года		1 квартал 2021 года	гр. 3 - гр. 5, тыс. руб.	гр.6/ гр. 5 * 100, %	
		тыс. руб.	%	тыс. руб.			
1	2	3	4	5	6	7	8
ВСЕГО РАСХОДОВ	396628,7	72270,6	18,2	70926,9	1343,7	1,9	100,0
Общегосударственные вопросы	53726,7	10494,1	19,5	9544,2	949,9	10,0	14,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1592,5	344,9	21,7	276,1	68,8	24,9	0,5
Национальная экономика	36931,5	3530,4	9,6	4537,7	-1007,3	-22,2	4,9
Охрана окружающей среды	200,0	0,0	0,0	7,2	-7,2	-100,0	0,0
Образование	217707,5	38296,3	17,6	37776,1	520,2	1,4	53,0
Культура, кинематография	34803,6	7566,8	21,7	6356,7	1210,1	19,0	10,5
Социальная политика	15610,7	4078,7	26,1	4551,4	-472,7	-10,4	5,6
Физическая культура и спорт	100,0	61,5	61,5	11,3	50,2	444,2	0,1
Обслуживание государственного (муниципального) долга	1150,0	117,6	10,2	158,6	-41,0	-25,9	0,2
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	34806,3	7780,3	22,4	7707,6	72,7	0,9	10,8

Из общей суммы расходов финансирование социальной сферы (образования, культуры, социальной политики, физической культуры и спорта) составило 59,7 %, или 50003,3 тыс. руб., что на 1307,8 тыс. руб. (2,7 %) выше уровня аналогичного периода 2021 года. Доля расходов на отрасли социальной сферы в общем объеме расходов бюджета района, по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, увеличилась на 0,5 процентных пункта: с 68,7 % за 1 квартал 2021 года до 69,2 % в анализируемом периоде.

В структуре расходной части бюджета наибольший удельный вес имеют расходы на образование – 53,0 %. Расходы на общегосударственные вопросы составляют 14,5 %, межбюджетные трансферты – 10,8 %, культуру – 10,5 %, социальную политику – 5,6 %, национальную экономику – 4,9 %. Остальные статьи расходной части бюджета занимают менее 1,0 % удельного веса.

Исполнение бюджета района на 01.04.2022 по разделам классификации расходов сложилось в среднем размере 18,2 %.

По четырем разделам классификации расходов бюджета исполнение сложилось ниже среднего:

- «Национальная экономика» исполнение составило 9,6 % в сумме 3530,4 тыс. руб., что на 1007,3 тыс. руб. (22,2 %) меньше аналогичного периода

прошлого года. В составе данных расходов расходы на содержание и ремонт автомобильных дорог;

- «Охрана окружающей среды» исполнение составило 0,0 тыс. руб. при плане 200,0 тыс. руб., что на 7,2 тыс. руб. меньше аналогичного периода 2021 года;

- «Образование» исполнение составило 3296,3 тыс. руб. или 17,6 % от плана, что на 520,2 тыс. руб. (1,4 %) больше аналогичного периода 2021 года;

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» исполнение составило 117,6 тыс. руб. или 10,2 % от плана, что на 41,0 тыс. руб. (25,9 %) меньше аналогичного периода 2021 года. Доля в общей сумме произведенных расходов за 1 квартал 2022 года составляет 0,2 %.

Выше среднего размера годового плана (выше 18,2 %) сложилось исполнение по следующим разделам классификации расходов:

- «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 10494,1 тыс. руб. или 19,5 % от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 949,9 тыс. руб. (10,0 %) больше расходов бюджета района по данному разделу за аналогичный период 2021 года. В составе данных расходов расходы на содержание органов местного самоуправления;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнение составило 21,7 % в сумме 344,9 тыс. руб., что на 68,8 тыс. руб. больше аналогичного периода прошлого года;

- «Культура, кинематография» исполнение составило 21,7 % в сумме 7566,8 тыс. руб., что на 1210,1 тыс. руб. (19,0 %) больше аналогичного периода прошлого года;

- «Социальная политика» исполнение составило 4078,7 тыс. руб. или 26,1% от утвержденного годового объема бюджетных назначений, что на 472,7 тыс. руб. (10,4 %) меньше расходов бюджета района по данному разделу за аналогичный период 2021 года;

- «Физическая культура и спорт» исполнение составило 61,5 тыс. руб. или 61,5 % от плана, что на 50,2 тыс. руб. (в 5,5 раз) больше аналогичного периода прошлого года;

- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» исполнение составило 7780,3 тыс. руб. или 22,4 % от плана, что на 72,7 тыс. руб. больше аналогичного периода 2021 года.

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств исполнение бюджета района составило:

Наименование главного распорядителя	Код	Утверждено сводной бюджетной росписью на 01.04.2022 (тыс. руб.)	Исполнено за 1 квартал 2022 года (тыс. руб.)	Процент исполнения, %
Управление образования	903	216727,9	40474,8	18,7
Финансовое управление	912	42613,4	9428,8	22,1
Администрация Подосиновского района	936	136433,6	22177,0	16,3
Подосиновская районная Дума	943	20,0	1,8	9,0

Контрольно-счетная комиссия района	947	833,8	188,3	22,6
Всего расходов		396628,7	72270,6	18,2

Самое низкое освоение средств сложилось по главному распорядителю Подосиновская районная Дума - 9,0 %, ниже среднего значения.

Анализ исполнения муниципальных программ за отчетный период:

Наименование программы	Уточненная роспись (план) на 01.04.2022 в соответствии с решением Подосиновской районной Думы 17.12.2021 № 06/23, тыс. руб.	Исполнено (тыс. руб.)	Процент исполнения (%)	не исполнено (тыс. руб.)
ВСЕГО	396 628,7	72 270,6	18,2	324 358,1
«Развитие образования»	216727,9	40474,8	18,7	176 253,1
«Развитие культуры»	48343,5	9596,4	19,9	38 747,1
«Развитие спорта и молодежной политики»	150,0	77,8	51,9	72,2
«Развитие гражданского общества, социальная поддержка граждан и социально-ориентированных некоммерческих организаций»	4036,6	168,4	4,2	3 868,2
«Развитие транспортной системы»	36522,3	3530,4	9,7	32 991,9
«Охрана окружающей среды, воспроизводство и использование природных ресурсов»	200,0	0,0	0,0	200,0
«Развитие агропромышленного комплекса»	901,2	107,0	11,9	794,2
«Управление муниципальным имуществом»	6484,9	305,8	4,7	6 179,1
«Развитие муниципального управления»	38170,1	8170,4	21,4	29 999,7
«Управление муниципальными финансами и регулирование межбюджетных отношений»	43745,4	9546,4	21,8	34 199,0
«Профилактика правонарушений и преступлений»	513,0	105,0	20,5	408,0
Расходы не вошедшие в муниципальные программы	833,8	188,3	22,6	645,5

Проведенный анализ показал, что за 1 квартал 2022 года расходы на реализацию 5 из 11 муниципальных программ исполнены ниже среднего уровня (18,2 %).

За 1 квартал 2022 года в дорожный фонд района поступило 1555,7 тыс.руб. или 25,8 % плановых назначений. Расходование средств дорожного фонда составило 2946,9 тыс. руб. или 9,1 % бюджетных ассигнований.

4. Сбалансированность бюджета района, муниципальный долг

По состоянию на 1 апреля 2022 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 15025,1 тыс. руб. (при годовом прогнозируемом дефиците 9849,5 тыс. руб.).

Муниципальный долг района по состоянию на 01.04.2022 составил 7500,0 тыс.руб. В отчетном периоде кредиты кредитных организаций не привлекались и не гасились.

Расходы на обслуживание муниципального долга на 01.04.2022 составили 117,6 тыс. руб. или 10,2 % от уточненного плана. Расходы на обслуживание муниципального долга анализируемого периода меньше расходов на обслуживание муниципального долга аналогичного периода 2021 года на 41,0 тыс. руб.

Муниципальные гарантии в течение анализируемого периода не предоставлялись.

5. Использование бюджетных ассигнований резервного фонда

Решением Подосиновской районной Думы от 17.12.2021 № 06/23 «О бюджете Подосиновского района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» определены бюджетные ассигнования резервного фонда в сумме 100,0 тыс. руб.

По состоянию на 1 апреля 2022 года денежные средства из резервного фонда не израсходованы. Остаток средств составляет 100,0 тыс. руб.

6. Выводы

6.1. Доходы бюджета района за 1 квартал 2022 года по отношению к годовым бюджетным назначениям исполнены на 22,6 %, расходы – на 18,2 %. В 1 квартале 2022 года в бюджет района поступили доходы в сумме 87295,7 тыс. руб., что на 14501,7 тыс. руб. больше по сравнению с аналогичным периодом 2021 года. Расходы относительно 1 квартала 2021 года увеличились на 1343,7 тыс. руб. и исполнены в объеме 72270,6 тыс. руб.

6.2. В отчетном периоде наблюдается рост собственных доходов на 15749,1 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2021 года, безвозмездных поступлений сокращение на 1247,5 тыс. руб.

В общем объеме доходов удельный вес безвозмездных поступлений составляет большую часть доходов бюджета района – 58,7 %.

6.3. По итогам 1 квартала 2022 года установлено низкое исполнение плановых назначений по доходам от использования имущества 17,0 % к уточненному плану.

6.4. Наибольший объем средств за 1 квартал текущего года направлен на «Образование» - 38296,3 тыс. руб. (53,0 % общего объема расходов). Очень низкое освоение средств по разделу «Национальная экономика» 3530,4 тыс. руб. (9,6 % годового плана). При плане 200,0 тыс. руб. не израсходованы средства по разделу «Охрана окружающей среды».

6.5. В структуре расходной части бюджета наибольший удельный вес имеют расходы на образование – 53,0 %. Расходы на общегосударственные

вопросы составляют 14,5 %, межбюджетные трансферты – 10,8 %, культуру – 10,5 %, социальную политику – 5,6 %, национальную экономику – 4,9 %.

6.6. Низкое освоение средств (9,0 %) сложилось по главному распорядителю Подосиновская районная Дума.

6.7. В 1 квартале 2022 года расходы на реализацию 5 из 11 муниципальных программ исполнены ниже среднего уровня (18,2 %).

6.8. Профицит бюджета по итогам 1 квартала 2022 года составил 15025,1 тыс. руб. при годовом прогнозируемом дефиците 9849,5 тыс. руб. Расходы на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2022 года составили 117,6 тыс. руб., что на 41,0 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом 2021 года.

Председатель контрольно-
счетной комиссии района

О.В. Клепиковская