



Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа
Пермского края (КСП Верещагинского городского округа)
ул. Ленина, 26, г. Верещагино, 617120, тел.3-32-71, 3-64-92

ИНФОРМАЦИЯ

«Об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2022 года»

30 мая 2022 года

№ 1

Информация Контрольно-счетной палаты Верещагинского городского округа Пермского края (далее – *КСП Верещагинского городского округа*) на отчет об исполнении бюджета Верещагинского городского округа Пермского края за 1 квартал 2022 года подготовлена в соответствии со статьей 268.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации, п.9 ч.2 ст.9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», пунктом 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края», утвержденного решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 28.11.2019 года № 9/58.

Информация подготовлена на основании данных отчета об исполнении бюджета городского округа на 01.04.2021 года, утвержденного постановлением администрации Верещагинского городского округа Пермского края от 14 апреля 2022 года № СЭД-254-01-01-759 (далее – *Отчет городского округа*).

Справочно: Согласно пункту 32.1. Положения о бюджетном процессе в Верещагинском городском округе Пермского края отчет об исполнении бюджета городского округа за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года утверждается Администрацией и направляется в Думу и КСП Верещагинского городского округа для сведения в срок до первого числа второго месяца, следующего за отчетным периодом. Отчет городского округа предоставлен в КСП Верещагинского городского округа 27.04.2021 года, т.е. в срок.

КСП Верещагинского городского округа проведен анализ фактического исполнения бюджета Верещагинского городского округа Пермского края (далее – *бюджет городского округа*) по отношению к годовым бюджетным назначениям, показателям исполнения бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года.

1. Анализ исполнения основных характеристик бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года.

Решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 07.12.2021 № 46/417 «О бюджете Верещагинского городского округа Пермского края на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее - решение о бюджете) бюджет городского округа на 2022 год утвержден со следующими параметрами:

- доходы – 1 673 635,3 тыс. рублей;
- расходы – 1 673 635,3 тыс. рублей;
- дефицит – 0,0 тыс. рублей.

За 1 квартал 2022 года в решение о бюджете вносились изменения 4 раза, в результате чего доходы бюджета городского округа были увеличены на 40 255,6 тыс. рублей, расходы увеличены на 70 324,8 тыс. рублей (Таблица 1).

В результате внесенных изменений уточненный бюджет городского округа на 01.04.2022 года составил:

- доходы в сумме 1 713 890,9 тыс. рублей, что на 2,4% ниже первоначально утвержденного плана по доходам;
- расходы в сумме 1 743 960,1 тыс. рублей, что на 4,2% выше первоначального утвержденного плана по расходам;
- дефицит бюджета увеличился на 30 069,2 тыс. рублей. Объем дефицита бюджета обеспечен остатками бюджетных средств на лицевом счете по учету средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2021, что не противоречит части 3 статье 92.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ).

Анализ изменений утвержденных параметров бюджета

Наименование	Доходы			Расходы	(тыс.руб.) Дефицит (профицит)
	Всего	в том числе			
		налоговые и нелоговые	безвозмездны с поступления		
Первоначальная редакция решения о бюджете от 07.12.2021г. № 46/417	1 673 635,3	231 864,9	1 441 770,4	1 673 635,3	0,0
Уточненная редакция (с учетом изменений от 31.03.2022 г. № 51/455)	1 713 890,9	231 825,5	1 482 065,4	1 743 960,1	30 069,2
Изменения за 1 квартал 2021 года	+ 40 255,6	- 39,4	+ 40 295,0	+ 70 324,8	+ 30 069,2
Отклонение от первоначальной редакции	102,4	99,9	102,8	104,2	x

Следует отметить, что решением Думы Верещагинского городского округа Пермского края от 31.03.2022 года № 51/455 внесены изменения в бюджет городского округа. Согласно пункта 2 вышеуказанного решения, «Настоящее решение вступает в силу с момента официального опубликования в газете «Заря». Опубликовано и вступило в силу данное решение в апреле 2022 года.

Кроме того, в соответствии с пунктом 3 статьи 232 БК РФ, доходная и расходная части 123 500,2 тыс. рублей *без внесения изменений* в решение о бюджете на 2022 год, по причине уточнения плана безвозмездных поступлений из бюджетов бюджетной системы РФ.

В результате внесенных изменений уточненный план по доходам составил 1 837 391,1 тыс. рублей, по расходам – 1 906 465,3 тыс. рублей, дефицит бюджета –69 074,2 тыс. рублей.

Исполнение общих показателей бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года

Показатели	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнено, тыс. рублей	% исполнения	Отклонение от уточненного плана
Доходы всего, в т.ч.	1 837 391,1	395 541,9	17,2	- 1 441 849,2
Налоговые и неналоговые доходы	231 825,5	56 373,0	20,6	- 175 452,5
Безвозмездные поступления	1 605 565,6	339 168,9	19,8	- 1 266 396,7
Расходы	1 906 465,3	324 807,7	17,0	- 1 581 657,6
Дефицит (-) Профицит (+)	- 69 074,2	70 734,2	X	X

Бюджет городского округа за 1 квартал 2022 года исполнен по доходам в сумме 395 541,9 тыс. рублей, что составило 17,2% от уточненного годового плана, по расходам в сумме 324 807,7 тыс. рублей, что составило 17,0% от уточненного годового плана. Профицит бюджета на 01.04.2022 года составил 70 734,2 тыс. рублей, при уточненном плановом дефиците в размере 69 074,2 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения бюджета городского округа по доходам

Исполнение по доходам бюджета за 1 квартал 2022 года составило 395 541,9 тыс. рублей или 17,2% к уточненному плану на 2022 год (1 837 391,1 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление доходов увеличилось на 92 321,8 тыс. рублей или на 30,4%, уровень исполнения годовых плановых назначений в отчетном периоде не изменился относительно прошлого года.

Анализ исполнения уточненного плана за 1 квартал 2022 года в разрезе основных групп доходов приведен в таблице:

Наименование групп доходов	Исполнение 1 кв. 2021 года	% исполнения	Исполнение 1 кв. 2022 года	% исполнения
Всего доходов, в т.ч.	303 220,1	17,2	395 541,9	17,2
налоговые	41 006,5	19,7	44 664,3	20,7
неналоговые	4 733,6	34,5	11 708,7	71,1
безвозмездные поступления	257 480,0	16,7	339 168,9	21,1

В сравнении с соответствующим периодом 2021 года отмечается увеличение поступлений по всем группам доходов, в том числе:

- увеличение неналоговых доходов на 3 657,8 тыс. рублей (или на 8,9%) в основном за счет налога на доходы с физических лиц;
- увеличение неналоговых доходов на 6 975,1 тыс. рублей в основном за счет доходов от продажи земельных участков;
- увеличение безвозмездных поступлений на 81 688,9 тыс. рублей в основном за счет субсидий и субвенций.

В структуре поступлений за 1 квартал 2022 года преобладающую долю составляют безвозмездные поступления 85,7% или 339 168,9 тыс. рублей. На долю налоговых поступлений приходится 11,3% доходов бюджета городского округа, на долю неналоговых доходов – 3,0%.

2.1. Анализ исполнения налоговых доходов

В структуре доходной части бюджета за 1 квартал 2022 года налоговые доходы составляют 11,3%.

Исполнение по налоговым доходам за 1 квартал 2022 года составило 44 664,3 тыс. рублей или 20,7% к уточненному плану на 2022 год (215 359,4 тыс. рублей).

Налоговые доходы	Исполнение за I кв. 2021, тыс. рублей	% исполнения	Исполнение за I кв. 2022, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес %
Налог на доходы с физических лиц	27 577,7	21,5	29 438,1	22,2	65,9
Акцизы по подакцизным товарам	4 607,1	24,9	5 589,8	26,6	12,5
Налоги на совокупный доход	1 119,7	31,3	1 462,8	49,0	3,3
Налоги на имущество	6 752,7	12,2	6 830,6	12,6	15,3
Государственная пошлина	949,4	17,9	1 343,0	30,7	3,0
ИТОГО	41 006,5	19,7	44 664,3	19,7	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: налог на доходы физических лиц – 29 438,1 тыс. рублей, удельный вес, которого составил 65,9% от общего объема налоговых доходов, налоги на имущество – 6 830,6 тыс. рублей, удельный вес которого составил 15,3%.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2022 года по налоговым доходам сложился по государственной пошлине – 30,7%, наименьший – по налогам на имущество – 12,6%.

2.2. Анализ исполнения неналоговых доходов

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года неналоговые доходы составляли 3,0%.

Поступление неналоговых доходов по отношению к уточненному плану на 2022 год составило 71,1% или 11 708,7 тыс. рублей.

Неналоговые доходы	Исполнение за I кв. 2021, тыс. рублей	% исполнения	Исполнение за I кв. 2022, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес %
Доходы от использования имущества	2 578,5	26,4	3 486,8	29,8	29,8

Платежи за пользование природными ресурсами	63,6	7,3	179,9	31,4	1,5
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	884,9	66,0	3 441,7	209,0	29,4
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	739,7	92,9	3 235,5	465,0	27,6
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	495,8	65,6	1 027,5	74,9	8,8
Прочие неналоговые доходы	- 28,9	х	337,3	70,7	2,9
ИТОГО	4 733,6	34,5	11 708,7	71,1	100,0

Основными доходными источниками в структуре налоговых доходов являются: доходы от использования имущества – 3 486,8 тыс. рублей, удельный вес, которых составил 29,8% от общего объема неналоговых доходов, доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 3 441,7 тыс. рублей, удельный вес которых составил 29,4%.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2022 года по неналоговым доходам сложился по доходам от продажи материальных и нематериальных активов – 465,0%, наименьший – по платежам за пользование природными ресурсами – 31,4%

2.3. Анализ исполнения безвозмездных поступлений

В структуре доходов бюджета городского округа за 1 квартал 2022 года 85,7% составляют безвозмездные поступления исполнение планового показателя 339 168,9 тыс. рублей. Исполнение уточненного плана на 2022 год (1 605 565,6 тыс. рублей) составило 21,1%.

Наименование безвозмездных поступлений	Уточненный план, тыс. рублей	Исполнение за I квартал, тыс. рублей	% исполнения	Удельный вес %
Дотации	376 341,8	88 827,5	23,6	26,2
Субсидии	522 580,5	90 641,5	17,3	26,7
Субвенции	611 085,0	149 325,2	24,4	44,0
Иные межбюджетные трансферты	104 569,5	19 387,1	18,5	5,7
Прочие безвозмездные поступления	1,2	0,0	0,0	0,0
Доходы бюджетов бюджетной системы от возврата остатков субсидий, субвенций и ИМТ	12 074,8	12 074,8	100,0	3,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и ИМТ, имеющих целевое назначение	- 21 087,2	- 21 087,2	100,0	- 6,2
ИТОГО	1 605 565,6	339 168,9	21,1	100,0

В структуре безвозмездных поступлений за 1 квартал 2022 года наибольший объем 44,0% составляют поступления в виде субвенций.

Наибольший процент исполнения за 1 квартал 2022 года по безвозмездным поступлениям сложился по субвенциям – 24,4%, наименьший – по иным межбюджетным трансфертам – 18,5%.

3. Анализ исполнения бюджета городского округа по расходам

Бюджет городского округа по расходам за 1 квартал 2022 года исполнен на 324 807,7 тыс. рублей, что составляет 17,0 % от уточненных годовых назначений (1 906 465,3 тыс. рублей), общий объем неосвоенных бюджетных ассигнований составил 1 581 657,6 тыс. рублей или 83,0 %.

Первоначально решением о бюджете на 2022 год объем расходов утвержден в сумме 1 673 635,3 тыс. рублей, в соответствии с уточненным решением о бюджете (в редакции от 31.03.2022 года) объем расходов утвержден в сумме 1 743 960,1 тыс. рублей, т.е. увеличился на 70 324,8 тыс. рублей (или на 4,2 %).

Согласно уточненного плана, объем расходов составил 1 906 465,3 тыс. рублей, отклонение от утвержденных бюджетных назначений 162 505,2 тыс. рублей (или 9,3 %).

Анализ расходной части бюджета городского округа за I квартал 2022 года по разделам классификации расходов бюджета

Наименование расходов	раздел	Исполнено за 1 кв.2021 года (тыс.руб.)	Процент исполнения, %	Исполнено за 1 кв.2022 (тыс. руб.)	Процент исполнения, %	Удельный вес расходов, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	0100	28 311,4	17,4	29 450,6	17,7	9,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 121,0	9,6	2 151,9	18,0	0,7
Национальная экономика	0400	13 054,8	8,1	13 919,6	8,4	4,3
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	15 407,4	9,8	8 684,5	5,6	2,7
Охрана окружающей среды	0600	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	0700	165 710,1	14,8	221 386,6	19,7	68,2
Культура, кинематография	0800	11 988,7	19,3	16 376,4	21,8	5,0
Здравоохранение	0900	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Социальная политика	1000	30 401,0	25,2	17 296,7	22,6	5,3
Физическая культура и спорт	1100	3 330,9	8,4	14 752,0	11,5	4,5
Средства массовой информации	1200	134,2	27,5	789,4	100,0	0,2
Итого:		269 459,4	14,6	324 807,7	17,0	100,0

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации к *уточненным годовым назначениям* составляет от 5,6 % до 100,0 %.

Высокий процент исполнения составляют расходы по разделам, в т.ч.:

- 1200 «Средства массовой информации» - 100,0 %;
- 1000 «Социальная политика» - 22,6 %;
- 0800 «Культура, кинематография» - 21,8 %.

Наиболее низкое освоение средств отмечается по разделам, в т.ч.:

- 0400 «Национальная экономика» - 8,4 %.
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,6 %.

По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» и 0900 «Здравоохранение» - исполнение отсутствует.

Наибольший удельный вес в структуре исполнения расходов бюджета городского округа составляют расходы по следующим разделам:

68,2 % - раздел 0700 «Образование»;
9,1 % - раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».

Наименьший удельный вес составляют расходы по разделам:

0,2 % - раздел 1200 «Средства массовой информации»;

0,4 % - раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность».

В соответствии со сводной бюджетной росписью и ведомственной структурой расходов, получателями средств бюджета в 2022 году являются **5** главных распорядителя бюджетных средств.

Анализ об исполнении бюджета городского округа по главным распорядителям бюджетных средств за 1 квартал 2022 года

№	Ведомство	Наименование главного распорядителя бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете от 07.12.2021 года №46/417 (первоначально), (тыс. руб.)	Утверждено решением о бюджете (в редакции от 31.03.2022 года №51/455), (тыс. руб.)	Кассовый план на год (тыс. руб.)	Исполнено за отчетный период (тыс. руб.)	% исполнения кассовому плану	Отклонения		Структура расходов по исполнению, %
								Кассовый план на год к исполнению за отчетный период (тыс. руб.), (гр.6- гр.7)	Кассовый план на год к решению о бюджете (в редакции от 31.03.2022 года №51/455), (тыс. руб.), (гр.6-гр.5)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	163	Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края	49 502,6	63 948,3	71 991,9	4 475,7	6,2	67 516,2	8 043,6	1,4
2	300	Администрация Верещагинского городского округа Пермского края	1 573 988,2	1 629 867,3	1 784 324,6	311 978,5	17,5	1 472 346,0	154 457,3	96,1
3	301	Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края	44 959,4	44 959,4	44 963,7	7 444,5	16,6	37 519,2	4,3	2,3
4	313	Контрольно-счетная палата Верещагинского городского округа Пермского края	2 813,4	2 813,4	2 813,4	531,9	18,9	2 281,5	0,0	0,1
5	314	Дума Верещагинского городского округа Пермского края	2 371,7	2 371,7	2 371,7	377,1	15,9	1 994,7	0,0	0,1

		Итого:	1 673 635,3	1 743 960,1	1 906 465,3	324 807,7	17,0	1 581 657,6	162 505,2	100,0
--	--	--------	-------------	-------------	-------------	-----------	------	-------------	-----------	-------

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по главным распорядителям бюджетных средств составляет от 6,2 % до 18,9 %, в т.ч.:

- по **Управлению имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 6,2 % или 4 475,7 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 71 991,9 тыс. рублей, остаток ассигнований 67 516,2 тыс. рублей или 93,8 %;

- по **Администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 17,5 % или 311 978,5 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 1 784 324,6 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 472 346,0 тыс. рублей или 82,5 %;

- по **Управлению финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 16,6 % или 7 444,5 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 44 963,7 тыс. рублей, остаток ассигнований 37 519,2 тыс. рублей или 83,4%;

- по **Контрольно-счетной палате Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 18,9 % или 531,9 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 813,4 тыс. рублей, остаток ассигнований 2 281,5 тыс. рублей или 81,1 %;

- по **Думе Верещагинского городского округа Пермского края** - исполнение составило 15,9 % или 377,1 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям 2 371,7 тыс. рублей, остаток ассигнований 1 994,7 тыс. рублей или 84,1 %.

В структуре исполнения расходов по главным распорядителям средств бюджета **наибольший удельный вес** занимают:

96,1 % - Администрация Верещагинского городского округа Пермского края;

2,3 % - Управление финансов администрации Верещагинского городского округа Пермского края;

1,4 % - Управление имущественных, земельных и градостроительных отношений администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

Наименьший удельный вес занимает Дума Верещагинского городского округа Пермского края и Контрольно-счетной палата Верещагинского городского округа Пермского края - по 0,1 %.

Структура расходов по видам расходов за 1 квартал 2022 года представлена в следующей таблице:

Вид расходов	Уточненный план, тыс.руб.	Исполнено, тыс. руб.	% исполнения	Удельный вес, %
100 «Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления»	146 983,8	24 914,7	17,0	7,7

государственными внебюджетными фондами»				
200 «Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд»	287 998,3	23 774,3	8,3	7,3
300 «Социальное обеспечение и иные выплаты населению»	22 389,5	3 858,8	17,2	1,2
400 «Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности»	475 484,9	34 792,2	7,3	10,7
600 «Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям»	965 361,7	232 418,0	24,1	71,6
800 «Иные бюджетные ассигнования»	8 247,1	5 049,7	61,2	1,5
ИТОГО	1 906 465,3	324 807,7	17,0	100,0

Основным направлением расходования бюджетных средств в 1 квартале 2022 года являлись расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (71,6%).

Наибольший процент исполнения по расходам по иным бюджетным ассигнованиям – 61,2%, наименьший процент исполнения 2,6% составляют расходы на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Бюджет городского округа за 1 квартал 2022 года исполнен на основе муниципальных программ, за исключением отдельных расходов на содержание и обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений.

Направление расходов	Уточненный кассовый план (тыс. руб.)	Удельный вес, %	Исполнено за 1 квартал 2021 года (тыс. руб.)	Удельный вес, %
1	2	3	4	5
Расходы на программные мероприятия	1 859 905,6	97,6	315 205,7	97,0
Непрограммные расходы	46 559,7	2,4	9 602,0	3,0
Всего расходов	1 906 465,3	100,0	324 807,7	100,0

За 1 квартал 2022 года реализованы мероприятия:

- по 12 муниципальным программам с объемом средств – 315 205,7 тыс. рублей;
- по непрограммным направлениям расходов с объемом средств – 9 602,0 тыс. рублей (Приложение 1).

4. Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов

В рамках реализации программно-целевых принципов, на 2022 год предусмотрено финансирование 14 муниципальных программ на общую сумму 1 859 905,6 тыс. рублей. Средства, выделенные на реализацию муниципальных программ, использованы на 16,9 % и составили 315 205,7 тыс. рублей к

уточненным годовым назначениям (12 муниципальных программ), остаток ассигнований 1 544 699,9 тыс. рублей или 83,1%.

В структуре расходов, муниципальные программы составили **97,0 %**, в т.ч. **наибольший процент** составляют расходы по муниципальной программе «Развитие системы образования» - 73,3%.

Процент исполнение к **уточненным годовым назначениям** по муниципальным программам составляет от 3,4 % до 24,6 %.

Более 20,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 3 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Взаимодействие общества и власти»** - исполнена в сумме 1 289,4 тыс. рублей, что составляет 24,6 % годовых бюджетных назначений (5 243,6 тыс. рублей),

- **муниципальная программа «Развитие сферы культуры, молодежной политики и туризма»** - исполнена в сумме 16 550,0 тыс. рублей, что составляет 21,8 % годовых бюджетных назначений (76 081,4 тыс. рублей),

- **муниципальная программа ««Развитие системы образования»** - исполнена в сумме 237 940,6 тыс. рублей, что составляет 20,1 % годовых бюджетных назначений (1 183 609,6 тыс. рублей).

Менее 9,0 % от плановых назначений составило исполнение по следующим 4 муниципальным программам:

- **муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»** - исполнена в сумме 13 473,8 тыс. рублей, что составляет 8,1 % от годовых бюджетных назначений (166 166,5) тыс. рублей.

- **муниципальная программа «Благоустройство территории»** - исполнена в сумме 4 693,5 тыс. рублей, что составляет 7,3% от годовых бюджетных назначений (64 124,7 тыс. рублей);

Из 2 подпрограмм, по 1 подпрограмме «Формирование современной городской среды» - исполнение отсутствует.

- **муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства»** - исполнена в сумме 3 979,1 тыс. рублей, что составляет 7,1 % от годовых бюджетных назначений (56 258,6тыс. рублей);

- **муниципальная программа «Обеспечение жильем жителей»** - исполнена в сумме 1 943,4 тыс. рублей, что составляет 3,4 % от годовых бюджетных назначений (56 802,5 рублей).

По 5 муниципальным программам исполнение составило от 11,5% до 17,3%.

По 2 муниципальным программам «Охрана окружающей среды» и «Экономическое развитие» при уточненных годовых назначениях 904,8 тыс. рублей - исполнение отсутствует.

По непрограммным направлениям расходов исполнение составило 20,6% или 9 602,0 тыс. рублей к уточненным годовым назначениям (46 559,7 тыс. рублей).

Удельный вес данных расходов в структуре всех расходов бюджета городского округа составил – **3,0 %**.

Процент исполнения к **уточненным годовым назначениям** по 10 предусмотренным мероприятиям из 12 составляет от 15,1 % до 100,0 %. Наибольшую долю в непрограммных мероприятиях составляют расходы по мероприятию «Обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений» - 87,4%.

Резервный фонд Администрации Верещагинского городского округа, предусмотренный на 2022 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в первом квартале не использовался.

Низкое исполнение по отдельным направлениям расходов за отчетный период обусловлено в основном по следующим причинам:

- не обеспечено финансирование из бюджетов других уровней;
- исполнение отдельных мероприятий запланировано на 2 - 4 квартал 2022 года;
- сроки выполнения работ по муниципальным контрактам и договорам, окончательные расчеты по ним запланированы на 2 - 4 квартал 2022 года.

5. Анализ объема поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда

Анализ об объеме поступлений и расходовании средств муниципального дорожного фонда Верещагинского городского округа проведен на основании данных программного продукта АЦК - финансы.

*Доходные источники, участвующие при определении запланированного
объема бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда*

тыс.руб.

Доходные источники	Уточненный кассовый план		Исполнение	
	%	сумма	%	сумма
Остаток средств дорожного фонда прошлых лет		748,6		748,6
Прогнозируемый объем доходов муниципального дорожного фонда				
Налог на доходы с физических лиц	24,1	31 993,5	8,6	2 549,1
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		19,9%		22,5%
Транспортный налог	100,0	32 619,9	9,8	3 205,2
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		20,2%		28,2%
Акцизы	100,0	21 028,9	26,6	5 589,8
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		13,1%		49,3%
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	100	82 763,8	0,0	0,0
<i>доля в общем объеме формирования ДФ</i>		46,8%		0,0%
ИТОГО доходов:		168 406,1	6,7	11 344,1
ИТОГО доходов с учетом остатка средств		169 154,7	7,1	12 092,7

Объем дорожного фонда определен исходя из прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа, согласно уточненным годовым назначений, в сумме 168 406,1 тыс. рублей, исполнение составило 6,7 % или 11 344,1 тыс. рублей, в т.ч. за счет:

- акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ - 21 028,9 тыс. рублей, исполнение составило 5 589,8 тыс. рублей или 37,3 %;

- транспортного налога – 32 619,9 тыс. рублей, исполнение составило 3 205,2 тыс. рублей или 27,5 %;

- налога на доходы физических лиц - 31 993,5 тыс. рублей, исполнение составило 2 549,1 тыс. рублей или 8,6 %;

- субсидий бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) - 82 763,8 тыс. рублей, исполнение отсутствует.

Структура расходов муниципального дорожного фонда

тыс.руб.

Направление расходов	Уточненный кассовый план	Исполнение
Муниципальная программа «Муниципальные дороги и транспортная доступность»	164 479,1	12 092,7
Паспортизация автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	745,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,5%</i>	<i>0,0%</i>
Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	71 892,7	11 833,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>44,4%</i>	<i>97,8%</i>
Ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них	79 274,9	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>49,0%</i>	<i>0,0%</i>
Ремонт тротуаров и пешеходных дорожек	7 398,0	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>		
Капитальный ремонт проезжей части ул. I Мая п. Бородулино Верещагинского городского округа	3 280,0	213,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,0%</i>	<i>1,8%</i>
Устройство остановочных и посадочных площадок и автопавильонов на автобусных остановках	1 372,4	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,9%</i>	<i>0,0%</i>
Установка и обслуживание светофорных объектов	516,1	46,7
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>0,3%</i>	<i>0,4%</i>
Муниципальная программа «Благоустройство»	4 675,6	0,0
Реализация федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (Благоустройство дворовых территорий)	4 675,6	0,0
<i>доля расходов в общем объеме ДФ</i>	<i>2,9%</i>	<i>0,0%</i>
ВСЕГО	169 154,7	12 092,7

Средства дорожного фонда использованы в 1 квартале 2022 года на 8,3% и составили 12 092,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 169 154,7 тыс. рублей, в т.ч.:

- В рамках муниципальной программы **«Муниципальные дороги и транспортная доступность»** средства дорожного фонда использованы на 7,3 % и составили 12 092,7 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 164 479,1 тыс. рублей, из них по направлениям расходов:

- «Содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них» - в сумме 11 833,0 тыс. рублей или на 16,4 %;

- «Капитальный ремонт проезжей части ул.1 Мая п. Бородулино Верещагинского городского округа» - в сумме 213,0 тыс. рублей или на 6,5 %;

- «Установка и обслуживание светофорных объектов» - в сумме 46,7 тыс. рублей или на 9,0 %.

По остальным направлениям расходов исполнение по состоянию на 01.04.2022 года отсутствует.

- В рамках муниципальной программы **«Благоустройство»** средства дорожного фонда по состоянию на 01.04.2022 года не использованы.

6. Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан

Анализ об использовании бюджетных средств, выделенных на обеспечение (в т.ч. приобретение, строительство) жильем отдельных категорий граждан проведен на основании данных программного продукта АЦК - финансы.

Расходы, выделенные на обеспечение жильем отдельных категорий граждан, в 1 квартале 2022 года исполнены на 3,4 % и составили 1 943,4 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 56 802,5 тыс. рублей, в т.ч. в разрезе мероприятий:

- «Обеспечение жильем молодых семей» (краевая программа) - исполнение составило 9,5% или 905,1 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 9 493,4 тыс. рублей, остаток неиспользованных ассигнований 6 455,5 тыс. рублей;

- «Строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа»- исполнение составило 7,8 % или 1 038,3 тыс. рублей, при уточненных годовых назначениях 13 286,8 тыс. рублей.

По остальным мероприятиям по состоянию на 01.01.2022 года отсутствует исполнение.

7. Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности

Анализ использования средств на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты муниципальной собственности проведен на основании данных программного продукта АЦК - финансы.

Средства, выделенные на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений, использованы на 0,02 % и составляют 94,3 тыс. рублей,

при уточненных годовых назначениях 465 190,8 тыс. рублей, в т.ч. по «Строительству корпуса №2 на 675 учащихся МАОУ «СОШ № 121» в г.Верещагино по адресу: Пермский край, ул.Железнодорожная, 20» в сумме 94,3 тыс.рублей.

По остальным мероприятиям по состоянию на 01.01.2022 года исполнение отсутствует.

8. Анализ дефицита бюджета городского округа и источники его финансирования

На 2022 год (с учетом изменений) дефицит бюджета утвержден в объеме 30 069,2 тыс. рублей.

Определены источники финансирования дефицита бюджета - изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета.

Фактически за 1 квартал 2022 года образовался профицит в сумме 70 734,2 тыс. рублей.

Председатель



И.Ю. Филиппова