

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Лопаревского сельского поселения за 1 квартал 2022 года

В соответствии с планом работы Контрольно-счётного органа муниципального образования Галичский муниципальный район Костромской области был проведён анализ отчёта об исполнении бюджета Лопаревского сельского поселения за 1 квартал 2022 года, утверждённого постановлением администрации Лопаревского сельского поселения № 10 от 28.05.2022 года.

По состоянию на 01.04.2022 года бюджет Лопаревского сельского поселения, согласно данным отчёта администрации поселения, фактически поступление доходов за 1 квартал 2022 года составило 927,1 тыс. рублей или 22,9 %.

Структура доходов бюджета сельского поселения в разрезе источников поступления приведена в таблице:

Тыс. рублей

таблица № 1

Источники поступления доходов	Плановые годовые назначения	Исполнено за 1 квартал 2022 г.	% исполнения	Удельный вес (%)
Собственные доходы - Всего	2148,8	523,3	24,4	56,4
В т.ч. налоговые доходы	2130,8	518,2	24,3	55,9
неналоговые доходы	18,0	5,1	28,3	0,6
Безвозмездные поступления	1899,7	403,8	21,3	43,6
Всего доходов	4048,5	927,1	22,9	100

Из данных, приведённых в таблице видно, что в структуре доходов собственные доходы составляют 56,4 %, что на 3,7 процентных пункта больше соответствующего периода 2021 года. Из них наибольший удельный вес составляют: «Налог на совокупный доход» - 39,7 %, «Налог на доходы физических лиц» - 34,1 %, «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» - 20,9 %. Безвозмездные поступления из общей суммы дохода составляют 43,6 %, что на 3,7 процентных пункта меньше соответствующего периода 2021 года. Из них: дотации бюджетам сельских поселений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 96,0%.

Сравнительный анализ доходов сельского поселения с соответствующим периодом 2021 года представлен в таблице:

тыс. рублей

таблица № 2

<i>Источники поступления доходов</i>	<i>Исполнено за 1 кв. 2021 года</i>	<i>Исполнено за 1 кв. 2022 года</i>	<i>Разница «+», «-»</i>
<i>Собственные доходы, всего</i>	<i>420,8</i>	<i>523,3</i>	<i>+102,5</i>
<i>в т.ч. налоговые доходы</i>	<i>415,1</i>	<i>518,2</i>	<i>103,1</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>5,7</i>	<i>5,1</i>	<i>-0,6</i>
<i>Безвозмездные поступления</i>	<i>378,1</i>	<i>403,8</i>	<i>+25,7</i>
<i>Всего доходов</i>	<i>798,9</i>	<i>927,1</i>	<i>+128,2</i>

Из данных, приведённых в таблице видно, что объём поступления доходов по сравнению с соответствующим периодом 2021 года увеличился на 128,2 тыс. рублей. Увеличение произошло за счёт поступления собственных доходов на сумму 102,5 тыс. рублей, безвозмездных поступлений на сумму 25,7 тыс. рублей.

Расходы бюджета сельского поселения на 2022 год утверждены в сумме 4156,0 тыс. рублей. Фактически кассовые расходы за 1 квартал 2022 года составили 786,5 тыс. рублей, или 18,9 % от плановых назначений на год. Структура расходов бюджета сельского поселения по разделам функциональной классификации представлена в таблице:

тыс. рублей

таблица № 3

<i>Наименование показателей</i>	<i>Плановые назначения на год</i>	<i>Фактическое исполнение за 3 месяца</i>	<i>% исполнения</i>
<i>0100 Общегосударственные вопросы</i>	<i>2050,7</i>	<i>419,3</i>	<i>20,4</i>
<i>0200 Национальная оборона</i>	<i>101,4</i>	<i>16,3</i>	<i>16,1</i>
<i>0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	<i>10,0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>0400 Национальная экономика</i>	<i>1021,4</i>	<i>47,0</i>	<i>4,6</i>
<i>0500 Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	<i>202,0</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>0800 Культура, кинематография</i>	<i>761,2</i>	<i>301,6</i>	<i>39,6</i>
<i>1000 Социальная политика</i>	<i>9,2</i>	<i>2,3</i>	<i>25,0</i>
<i>Всего расходов</i>	<i>4155,9</i>	<i>786,5</i>	<i>18,9</i>

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» при плане 2050,7 тыс. рублей, исполнение составило 419,3 тыс. рублей или 20,4 %, в том числе по подразделам:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» при плане 581,6 тыс. рублей исполнение составило 147,9 тыс. рублей или 24,6 тыс. рублей;

0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов

государственной власти субъектов РФ, местных администраций» при плане 1204,2 тыс. рублей, исполнение составило 200,1 тыс. рублей или 16,6 %;
0111 «Резервные фонды» при плане 1,0 тыс. рублей, исполнение составило 0 %.
0113 «Другие общегосударственные вопросы» - при плане 264,0 тыс. рублей, исполнение составило 71,4 тыс. рублей или 27,0 %.

По разделу 0200 «Национальная оборона» - при плане 101,4 тыс. рублей исполнение составило 16,3 тыс. рублей, или 16,1 %, в том числе по подразделу:

0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» при плане 101,4 тыс. рублей исполнение составило 16,3 тыс. рублей, или 16,1 %;

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» при плане 10,0 тыс. рублей, исполнение 0 %, в том числе по подразделам:

0310 «Защита населения и территории от последствий ЧС и природного и техногенного характера, пожарная безопасность» - план 10,0 тыс. рублей, исполнение 0 %.

По разделу 0400 «Национальная экономика» - при плане 1021,4 тыс. рублей исполнение составило 47,0 тыс. рублей, или 4,6 %, в том числе по подразделу:
0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» – при плане 1021,4 тыс. рублей исполнение составило 47,0 тыс. рублей или 4,6 %.

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» при плане 202,0 тыс. рублей, исполнение составило 0 %, в том числе по подразделам:

0501 «Жилищное хозяйство» при плане 24,0 тыс. рублей исполнение составило 0 %.

0503 «Благоустройство» при плане 178,0 тыс. рублей исполнение составило 0%.

По разделу 0800 «Культура и кинематография» при плане 761,2 тыс. рублей исполнение составило 301,6 тыс. рублей или 39,6 %, в том числе по подразделам:

0801 «Культура» - при плане 761,2 тыс. рублей, исполнение составило 301,6 тыс. рублей или 39,6 %;

По разделу 1000 « Социальная политика» при плане 9,2 тыс. рублей исполнение составило 2,2 тыс. рублей или 23,9 %, в том числе по подразделу:

1001 «Пенсионное обеспечение» при плане 9,2 тыс. рублей исполнение составило 2,2 тыс. рублей или 23,9 %.

Сравнительный анализ расходов бюджета сельского поселения с соответствующим периодом 2021 года представлен в таблице:

тыс. рублей

таблица № 4

Наименование показателей	Расходы за 1 кв. 2021 года	Расходы за 1 кв. 2022 года	Разница «+», «-»
0100 «Общегосударственные вопросы»	473,4	419,3	-54,1
0200 «Национальная оборона»	8,9	16,3	+7,4
0400 «Национальная экономика»	31,7	47,0	+15,3
0800 «Культура, кинематография»	281,8	301,6	+19,8
1000 «Социальная политика»	1,5	2,3	+0,8
Всего расходов	797,3	786,5	-10,8

В целом по расходам бюджет Лопаревского сельского поселения по сравнению с соответствующим периодом 2021 года уменьшился на 10,8 тыс. рублей. Уменьшение расходов произошло по одному разделу бюджетной классификации расходов «Общегосударственные вопросы» -54,1 тыс. рублей.

За 1 квартал 2022 года профицит бюджета Лопаревского сельского поселения составил 140,5 тыс. рублей.

Данные о привлечении источников финансирования дефицита бюджета сельского поселения приведены в таблице

Тыс. рублей

таблица № 5

Наименование показателей	Плановые назначения	Исполнено
Источники финансирования дефицита бюджета Всего	107,4	-140,5
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте РФ	107,4	-
Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами поселений в валюте РФ	-	-

Изменение остатков средств	-	-140,5
Увеличение остатков средств бюджета	-4155,9	-927,1
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	-4155,9	-927,1
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений	-4155,9	-927,1
Уменьшение остатков средств бюджета	-4155,9	786,5
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	-4155,9	786,5
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов сельских поселений	-4155,9	786,5

Проанализировав отчёт об исполнении бюджета Лопаревского сельского поселения за 1 квартал 2022 года, Контрольно-счётный орган Галичского муниципального района рекомендует администрации Лопаревского сельского поселения продолжить работу по мобилизации собственных доходов в бюджет сельского поселения.

Председатель Контрольно-счётного органа

Е.М.Смирнова