

## Заключение на отчёт по исполнению бюджета Галичского муниципального района 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 Галичского муниципального района за 1 квартал 2022 года, утверждённого постановлением администрации муниципального района № 116 от 20.04.2022 года.

По состоянию на 01.04.2022 года бюджет муниципального района, согласно данным отчёта управления финансов администрации района, фактически поступление доходов за 1 квартал 2022 года составило 63516,5 тыс. рублей или 25,7 %.

Структура доходов бюджета муниципального района в разрезе источников поступления приведена в таблице:

тыс. рублей

Таблица № 1

<i>Источники поступления доходов</i>	<i>Плановые годовые назначения</i>	<i>Исполнено за 1 квартал 2022 г</i>	<i>% исполнения</i>	<i>Удельный вес (%)</i>
<i>Собственные доходы - Всего</i>	44330,6	10642,8	24,0	16,8
<i>В т.ч. налоговые доходы</i>	33092,6	8419,9	25,4	13,3
<i>Неналоговые доходы</i>	11238,0	2222,9	19,8	3,5
<i>Безвозмездные поступления</i>	202966,0	52873,7	26,1	83,2
<b><i>Всего доходов</i></b>	<b>247296,6</b>	<b>63516,5</b>	<b>25,7</b>	<b>100</b>

Из данных, приведённых в таблице видно, что поступление доходов за 1 квартал 2022 года составило 25,7 % от утверждённых годовых плановых назначений. Из них: собственные доходы – 24,0 %, безвозмездные поступления – 26,1 %. В структуре доходов наибольший удельный вес составляют безвозмездные поступления – 83,2%, собственные доходы – 16,8 %;

Сравнительный анализ поступления доходов с соответствующим периодом 2021 года:

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>	9088,0	10642,8	+1554,8
<i>в т.ч. налоговые доходы</i>	7300,4	8419,9	+1119,5
<i>Неналоговые доходы</i>	1787,6	2222,9	+435,3

<i>Безвозмездные поступления</i>	51465,5	52873,7	+1408,2
<i>Всего доходов</i>	60553,5	63516,5	2963,0

Проанализировав поступления доходов в бюджет муниципального района за 1 квартал 2022 года и соответствующий период 2021 года следует, что поступление доходов увеличилось на 2963,0 тыс. рублей или на 4,9 %. Увеличение поступления доходов произошло за счёт безвозмездных поступлений на 1408,2 тыс. рублей или на 2,7 %. За счёт увеличения собственных доходов на сумму 1554,8 тыс. рублей. В части налоговых поступлений произошло увеличение доходов на сумму 1119,5 тыс. рублей, в части неналоговых доходов увеличение на сумму 435,3 тыс. рублей.

Расходы бюджета муниципального района на 2022 год утверждены в сумме 250310,9 тыс. рублей. Фактически кассовые расходы за 1 квартал 2022 года составили 59434,5 тыс. рублей, или 23,7 % от плановых назначений на год. Структура расходов бюджета муниципального района по разделам функциональной классификации представлена в таблице:

тыс. рублей

таблица № 3

<i>Наименование показателей</i>	<i>Плановые назначения на 2022 год</i>	<i>Кассовое исполнение за 1 кв. 2022 г</i>	<i>% исполнения</i>
<i>0100 Общегосударственные вопросы</i>	22388,4	6145,8	27,5
<i>0400 Национальная экономика</i>	36956,8	2979,6	8,1
<i>0500 Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	10569,7	4323,2	40,9
<i>0700 Образование</i>	155013,4	37450,9	24,2
<i>0800 Культура, кинематография</i>	20368,0	6290,8	30,9
<i>1000 Социальная политика</i>	499,6	130,6	26,1
<i>1100 Физическая культура и спорт</i>	70,0	9,6	13,7
<i>1300 Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	1145,0	197,3	17,2
<i>1400 Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	3300,0	1907,0	57,8
<b><i>Всего расходов</i></b>	<b>250310,9</b>	<b>59434,5</b>	<b>23,7</b>

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** при плане 22388,4 тыс. рублей, исполнение составило 6145,8 тыс. рублей или 27,5 % от плановых назначений, в том числе по подразделам:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской

Федерации и муниципального образования» при плане 1183,0 тыс. рублей, исполнение составило 389,0 тыс. рублей или 32,9 %;

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления при плане 124,5 тыс. рублей исполнение составило 30,5 тыс. рублей или 24,5 %.

0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций» при плане 8029,9 тыс. рублей исполнение составило 2154,9 тыс. рублей или 26,8 %.

0105 «Судебная система» при плане 15,4 тыс. рублей исполнение составило 12,6 тыс. рублей или 81,8 %.

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» при плане 2839,3 тыс. рублей исполнение составило 735,4 тыс. рублей или 25,9 %.

0111 «Резервные фонды» при плане 100,0 тыс. рублей исполнение составило 0%.

0113 «Другие общегосударственные вопросы» при плане 10096,3 тыс. рублей исполнение составило 2823,4 тыс. рублей или 28,0 %.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** при плане 36956,8 тыс. рублей, исполнение составило 2979,6 тыс. рублей или 8,1 %, в том числе по подразделам:

0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» при плане 2148,4 тыс. рублей исполнение составило 344,9 тыс. рублей или 16,1 %.

0409 «Дорожное хозяйство» при плане 32285,4 тыс. рублей исполнение составило 2600,7 тыс. рублей или 8,1 %.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плане 2523,0 тыс. рублей исполнение составило 34,0 тыс. рублей или 1,3 %;

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** при плане 10569,7 тыс. рублей, исполнение составило 4323,2 тыс. рублей или 40,9 %, в том числе по подразделу:

0501 «Жилищное хозяйство» при плане 24,7 тыс. рублей исполнение составило 6,3 тыс. рублей или 25,5 %;

0502 «Коммунальное хозяйство» при плане 10545,0 тыс. рублей исполнение составило 4316,9 тыс. рублей или 40,9 %;

По разделу **0700 «Образование»** при плане 155013,4 тыс. рублей исполнение составило 37450,9 тыс. рублей или 24,2 %, в том числе по подразделам:

0701 «Дошкольное образование» при плане 10426,9 тыс. рублей исполнение составило 3321,7 тыс. рублей или 31,9 %.

0702 «Общее образование» при плане 130370,8 тыс. рублей исполнение составило 30385,5 тыс. рублей или 23,3 %;

0703 «Дополнительное образование детей» при плане 4386,5 тыс. рублей исполнение составило 916,0 тыс. рублей или 20,9 %;

0707 «Молодёжная политика и оздоровление детей» при плане 3956,1 тыс. рублей исполнение составило 1174,0 тыс. рублей или 29,7 %;

0709 «Другие вопросы в области образования» при плане 5873,1 тыс. рублей исполнение составило 1653,7 тыс. рублей или 28,2 %;

По разделу **0800 «Культура и кинематография»** при плане 20368,0 тыс. рублей исполнение составило 6290,8 тыс. рублей или 30,9 %, в том числе по подразделам:

0801 «Культура» при плане 19545,5 тыс. рублей, исполнение составило 6101,6 тыс. рублей или 31,2 %;

0804 «Другие вопросы в области культуры» при плане 822,5 тыс. рублей исполнение составило 189,2 тыс. рублей или 23,0 %;

По разделу **1000 «Социальная политика»** при плане 499,6 тыс. рублей исполнение составило 130,6 тыс. рублей или 26,1 %, в том числе по подразделам:

1001 «Пенсионное обеспечение» при плане 309,6 тыс. рублей исполнение составило 93,9 тыс. рублей или 30,3 %.

1003 «Социальное обеспечение населения» при плане 82,8 тыс. рублей, исполнение составило 19,3 тыс. рублей или 23,3 %;

1006 «Другие вопросы в области социальной политики» при плане 107,2 тыс. рублей исполнение составило 17,4 тыс. рублей, или 16,2 %.

По разделу **1100 «Физкультура и спорт»** при плане 70,0 тыс. рублей исполнение составило 9,6 тыс. рублей или 13,7 %, в том числе по подразделу:

1102 «Массовый спорт» при плане 70,0 тыс. рублей, исполнение составило 9,6 тыс. рублей или 13,7 %:

По разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** при плане 1145,0 тыс. рублей исполнение составило 197,3 тыс. рублей или 17,2 %, в том числе по подразделу:

1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» при плане 1145,0 тыс. рублей исполнение составило 197,3 тыс. рублей или 17,2%.

По разделу **1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»** при плане 3300,0 тыс. рублей исполнение составило 1907,0 тыс. рублей или 57,8 %.

1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований» при плане 3000,0 тыс. рублей исполнение составило 1807,0 тыс. рублей или 60,2 %;

1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» при плане 300,0 тыс. рублей исполнение составило 100,0 тыс. рублей или 33,3 %;

Сравнительный анализ расходов бюджета муниципального района с соответствующим периодом 2021 года представлен в таблице:

Тыс. рублей

Таблица № 4

<b>Наименование показателей</b>	<b>1 квартал 2021 г.</b>	<b>1 квартал 2022 г.</b>	<b>Разница «+» «-»</b>
0100 <i>Общегосударственные вопросы</i>	6426,5	6145,8	-280,7
0400 <i>Национальная экономика</i>	2407,2	2979,6	+572,4
0500 <i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	1851,0	4323,2	+2472,2
0700 <i>Образование</i>	37993,8	37450,9	-542,9
0800 <i>Культура, кинематография</i>	5809,7	6290,8	+481,1
1000 <i>Социальная политика</i>	111,5	130,6	+19,1
1100 <i>Физическая культура и спорт</i>	8,7	9,6	+0,9
1300 <i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i>	161,3	197,3	+36,0
1400 <i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	2272,0	1907,0	-365,0
<b>Итого расходов</b>	<b>57042,3</b>	<b>59434,8</b>	<b>+2392,5</b>

В целом по расходам бюджет муниципального района по сравнению с соответствующим периодом 2021 года увеличился на 2392,5 тыс. рублей. Увеличение расходов произошло в основном по трём разделам бюджетной классификации расходов: «Жилищно-коммунальное хозяйство» +2472,2 тыс. рублей, «Национальная экономика» +572,4 тыс. рублей, «Культура, кинематография» +481,1 тыс. рублей;

За 1 квартал 2022 года профицит бюджета муниципального района составил 4082,1 тыс. рублей

Данные о привлечении источников внутреннего финансирования дефицита бюджета муниципального района приведены в таблице.

тыс. рублей

таблица № 5

<b>Наименование показателей</b>	<b>Плановые назначения</b>	<b>Исполнено</b>
<b>Источники финансирования дефицита бюджета</b>	<b>3014,3</b>	<b>-4082,1</b>

<b>Всего</b>		
<i>Источники внутреннего финансирования бюджета</i>		-300,0
<i>Из них:</i>		
<i>Кредиты кредитных организаций в валюте РФ</i>	1196,0	-
<i>Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации</i>	10696,0	3000,0
<i>Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями</i>	-9500,0	-3000,0
<i>Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ</i>	-9500,0	-3000,0
<i>Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте РФ</i>	-1196,0	-300,0
<i>Источники внешнего финансирования бюджета</i>	3014,3	-3782,1
<i>Из них</i>		
<i>Изменение остатков средств бюджетов</i>	3014,3	-3782,1

#### Муниципальный долг

По состоянию на 01.04.2022 года задолженность бюджета муниципального района по бюджетным кредитам перед областным бюджетом составляет 4484,0 тыс. рублей.

Задолженность бюджета муниципального района перед кредитными организациями на 01.04.2022 года составляет 9500,0 тыс. рублей.

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

**Председатель Контрольно-счётного органа**

**Е.М.Смирнова**