



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА  
Лесозаводского городского округа**

---

ул. Будника 119 г. Лесозаводск, Приморский край, 692042  
тел. 8(42355) 21-1-65  
E-mail: lesozavodsk\_ksp@mail.ru

**Информация  
Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа  
о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа  
за 1 квартал 2022 года**

05 сентября 2022 года

№ 14

**1. Общие положения**

**Основания для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

Настоящее Информация Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа о ходе исполнения бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года подготовлена в соответствии: с Федеральным законом Российской Федерации от 07 февраля 2011 года № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьёй 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Уставом Лесозаводского городского округа, Положением о бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утверждённым решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА, Положением о Контрольно-счётной палате Лесозаводского городского округа, утверждённым решением Думы Лесозаводского городского округа от 29.09.2021 № 356-НПА, Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе, утвержденным решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

Данная проверка проведена согласно пункта 2.3 Плана работы Контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа на 2022 год, утвержденного Распоряжением председателя контрольно-счетной палаты Лесозаводского городского округа от 17.06.2022 № 4-р (в редакции Решения от 22.08.2022 №13-р).

**Предмет проверки:** отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года.

**Объект проверки:** администрация Лесозаводского городского округа.

**Исследуемый период:** 1 квартал 2022 года.

**Сроки проведения проверки:** с 22 августа 2022 года по 05 сентября 2022 года.

**Цель проверки:** осуществление экспертизы отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года.

**Вопросы экспертно-аналитического мероприятия:**

В ходе экспертизы отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года, проведено мероприятие по следующим вопросам:

- анализ полноты и своевременности представления отчета об исполнении бюджета за 1 квартал 2022 года;
- анализ исполнения доходной части бюджета Лесозаводского городского округа;
- анализ исполнения расходной части бюджета Лесозаводского городского округа.

**2. Аналитическая часть**

При подготовке информации по результатам экспертизы отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа использовались материалы, предоставленные администрацией Лесозаводского городского округа в соответствии с Положением «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», а так же использованы материалы органов администрации, размещенные в свободном доступе на официальном сайте Лесозаводского городского округа в сети «Интернет».

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года представлен 29.04.2022 исх.№06-2781, что соответствует п.3 ст.33 Положения «О бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 №107-НПА.

Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года утвержден Постановлением администрации Лесозаводского городского округа от 28.04.2022 №887.

**2.1. Общие итоги исполнения бюджета Лесозаводского городского округа.**

Бюджет Лесозаводского городского округа на 2022 год утвержден решением Думы Лесозаводского городского округа от 23.12.2021 № 386-НПА «О бюджете Лесозаводского городского округа на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете):

- доходы – в сумме 1 487 861,66 тыс. руб.,
- расходы – в сумме 1 509 069,66 тыс. руб.,
- дефицит бюджета - в сумме 21 208,00 тыс. руб.

За 1 квартал 2022 года изменения в решение о бюджете не вносились.

За счет перераспределения дополнительных средств субсидий и субвенций в Плановые показатели по расходам внесена корректировка в сторону увеличения в сумме 24 963,43 тыс. руб., плановые показатели по доходам не изменились.

Согласно представленного Отчета об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года плановые показатели бюджета на 2022 год составили:

- доходы 1 487 861,66 тыс. руб.,
- расходы 1 534 033,09 тыс. руб.

Бюджет Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года исполнен:

- по доходам в сумме 264 763,94 тыс. руб. или 17,8% от утвержденных назначений (1 487 861,66 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 263 949,86 тыс. руб. или 17,2% от уточненных бюджетных назначений (1 534 033,09 тыс. руб.);

- профицит бюджета составил 814,08 тыс. руб.

Исполнение основных показателей бюджета Лесозаводского городского округа за январь – март 2022 года представлено в Таблице 1.

Таблица 1  
(тыс. руб.)

Наименование показателей	утверждено на 2022 год (с корректировкой)	Исполнено за 1 квартал 2022 года	% исп.	Исполнено за 1 квартал 2021 года	Темп роста к 2021 году
1	2	3	4	5	6
Доходы	1 487 861,66	264 763,94	17,8	226 783,71	116,7
Расходы	1 534 033,09	263 949,86	17,2	243 717,90	108,3
Дефицит	21 208,00	-814,08	-	16 934,19	-

## 2.2. Исполнение доходной части бюджета.

Бюджет Лесозаводского городского округа по доходам за 1 квартал 2022 года выполнен на 17,8% или в сумме 264 763,94 тыс. руб.

Объем налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года составил 152 545,00 тыс. руб. или 24,6% от утвержденного объема (619 234,00 тыс. руб.).

Объем безвозмездных поступлений составил 112 218,84 тыс. руб. или 12,9% от утвержденных назначений (868 628,00 тыс. руб.).

Таблица 2

Наименование групп доходов	Утвержденный бюджет на 2022, тыс. руб.	Исполнение за 3 месяца 2022 года		Исполнение за 3 месяцев 2021 года	Темп роста к 2021	
		тыс. руб.	%		%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Всего доходов</b>	<b>1 487 861,66</b>	<b>264 763,94</b>	<b>17,8</b>	<b>226 783,71</b>	<b>116,7</b>	<b>37 980,23</b>
Налоговые и неналоговые доходы	619 234,00	152 545,00	24,6	116 864,00	130,5	35 861,00
- налоговые доходы	590 554,00	140 627,00	23,8	110 140,00	127,7	30 487,00
- неналоговые доходы	28 680,00	11 918,00	41,6	6 724,00	177,2	5 194,00
Безвозмездные поступления	868 627,56	112 218,84	12,9	109 920,00	102,1	2 298,84

К уровню прошлого года доходы выросли на 37 980,23 тыс. руб. или на 16,7%, за счет поступления собственных налоговых и неналоговых доходов на 35 681,00 тыс. руб. безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов на 2 298,84 тыс. руб.

Исполнение бюджета Лесозаводского городского округа в разрезе источников доходов представлено в Таблице 3.

Таблица 3

Наименование групп доходов	Утвержденный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 квартал 2022 года		Исполнение за 1 квартал 2021 года	Темп роста к 2021 году	
		тыс. руб.	%		%	тыс. руб.
1	2	3	4	5	6	7
<b>Всего доходов</b>	<b>1 487 861,66</b>	<b>264 763,94</b>	<b>17,8</b>	<b>226 783,71</b>	<b>116,8</b>	<b>37 980,23</b>
<b>Налоговые и неналоговые доходы:</b>	<b>619 234,00</b>	<b>152 545,00</b>	<b>24,6</b>	<b>116 864,00</b>	<b>130,5</b>	<b>35 681,00</b>
<b>Налоговые доходы</b>	<b>590 554,00</b>	<b>140 627,00</b>	<b>23,8</b>	<b>110 140,00</b>	<b>127,7</b>	<b>30 487,00</b>

Наименование групп доходов	Утвержденный план на 2022 год, тыс. руб.	Исполнение за 1 квартал 2022 года		Исполнение за 1 квартал 2021 года	Темп роста к 2021 году	
		тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)	484 089,00	108 051,00	22,3	85 997,00	125,7	22 054,00
Акцизы по подакцизным товарам	27 411,00	7 079,00	25,8	5 608,00	126,2	1 471,00
Единый налог на вмененный налог (ЕНВД)	0	47,00		5 636,00	0,83	-5 589,00
Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)	2 284,00	748,00	32,8	1 919,00	39,0	- 1 171,00
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	9 510,00	6 067,00	63,8	4 113,00	147,5	1 954,00
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	30 405,00	12 375,00	40,7	235,00	в 52,7 раза	12 140,00
Налог на имущество физических лиц	8 285,00	991,00	12,0	1 606,00	61,7	-615,00
Земельный налог	22 540,00	3 795,00	16,8	3 613,00	105,0	182,00
Государственная пошлина	6 030,00	1 474,00	24,4	1 413,00	104,3	61,00
<b>Неналоговые доходы</b>	<b>28 680,00</b>	<b>11 918,00</b>	<b>41,6</b>	<b>6 724,00</b>	<b>177,3</b>	<b>5 194,00</b>
доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	15 847,00	3 989,00	25,2	3 539,00	112,7	450,00
доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)	4 822,00	2 720,00	56,4	702,00	в 3,9 раза	2 018,00
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	25,00	0	0	0	0	0
прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов	1 883,00	297,00	15,8	327,00	90,8	-30,00
Платежи при пользовании природными ресурсами	220,00	192,00	87,3	121,00	158,7	71,00
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	412,00	164,00	39,8	30,00	546,7	134,00
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	150,00	0	0	0	0	0
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	700,00	2 834,00	404,9	410,00	в 6,9 раз	2 424,00
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 760,00	1 092,00	39,6	876,00	124,7	216,00
Прочие неналоговые доходы	1 861,00	630,00	33,9	719,00	87,6	-89,00
<b>Безвозмездные поступления</b>	<b>868 627,56</b>	<b>112 218,84</b>	<b>12,9</b>	<b>110 527,00</b>	<b>101,5</b>	<b>1 691,84</b>
дотации	0	0	0	0	0	0
субсидии	279 524,90	1 418,07	0,5	0	-	1 418,07
субвенции	560 437,76	107 562,03	19,2	104 957,00	102,5	2 605,03
Иные межбюджетные трансферты	28 665,00	6 057,95	21,1	5 570,00	108,8	487,95
Прочие безвозмездные поступления	0	0	0	0	0	0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет	0	-2 819,22	-	607,00	-	3 426,22

## 2.2.1. Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета.

### Налоговые доходы бюджета

В структуре исполнения налоговых и неналоговых доходов основную долю занимают налоговые доходы – 92,2% или 140 627,00 тыс. руб., на неналоговые доходы приходится 7,8%, или 11 918,00 тыс. руб.

План по налоговым доходам, утвержденный на 2022 год в сумме 590 554,00 тыс. руб., исполнен за 1 квартал 2022 года в сумме 140 627,00 тыс. руб. или на 23,8%, что на 30 487,00 тыс. руб. выше поступлений за соответствующий период 2021 года.

В сравнении с прошлым годом увеличение поступлений доходов за 1 квартал 2022 года произошло по шести налоговым источникам. Снижение просматривается по трем налоговым источникам.

Основным источником налоговых поступлений за 1 квартал 2022 года так же остается налог на доходы физических лиц (НДФЛ) и составляет 76,8% от общего объема. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года налог на доходы физических лиц увеличился на 22 054,00 тыс. руб. или на 25,7%.

### **Неналоговые доходы бюджета**

План по неналоговым доходам, утвержденный на 2022 год в сумме 28 680,00 тыс. руб., исполнен за 1 квартал 2022 года в сумме 11 918,00 тыс. руб. или на 41,6%, что на 5 194,00 тыс. руб. или на 77,3% выше поступлений за соответствующий период 2021 года. Увеличение произошло за счет роста поступлений от доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, от доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), от доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена.

Основным источником неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года является доход, получаемый в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и составляет 33,5% от общего объема. В сравнении с аналогичным периодом 2021 года доходы увеличились на 5 194,00 тыс. руб. или на 77,3%.

### **2.2.2. Исполнение безвозмездных поступлений**

Безвозмездных поступлений из краевого бюджета с учетом возврата остатков прошлых лет, получено 112 218,84 тыс. руб., что соответствует 12,9% от утвержденных бюджетных назначений в сумме 868 627,56 тыс. руб. По сравнению с соответствующим периодом прошлого года объем безвозмездных поступлений увеличился на 1 691,84 тыс. руб.:

- за счет увеличения субсидий на 1 418,07 тыс. руб., субвенций на 2 605,03 тыс. руб., иных межбюджетных трансфертов на 487,95 тыс. руб.

Возврат в бюджеты бюджетной системы остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет, имеющих целевое назначение, составило 2 819,22 тыс. руб.

### **2.3. Задолженность в бюджет по обязательным платежам, администрируемым Управлением имущественных отношений администрации городского округа**

По состоянию на 01.04.2022 недоимка в бюджет по неналоговым доходам составила в сумме 36 464,00 тыс. руб., со снижением к началу года на 18,60 тыс. руб.

Таблица 4  
(тыс. руб.)

Наименование дохода	Задолженность			Темп роста (%)
	01.01.2022	01.04.2022	Рост(+), снижение(-)	
1	2	3	4	5

от сдачи в аренду муниципального имущества	3 428,30	2 851,50	-576,80	83,2
от сдачи в аренду земельных участков	27 311,00	27 658,00	347,00	101,3
Плата по договорам на установку рекламной конструкции	0	38,8	38,80	в 2,6 раза
От перечисления части прибыли МУП, остающейся после уплаты налогов	0	216,00	216,00	в 0,5 раз
Плата за наем жилого помещения (задолженность организаций)	1 350,20	1 324,00	-26,20	98,1
Плата за наем жилого помещения (задолженность нанимателей помещений)	4 393,10	4 375,70	-17,40	99,6
<b>Всего</b>	<b>36 482,60</b>	<b>36 464,00</b>	<b>-18,60</b>	<b>99,9</b>

Наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 27 658,00 тыс. руб., в сравнении с 3 месяцами 2021 года увеличилась на 347,00 тыс. руб.

#### 2.4. Исполнение расходов бюджета.

Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 263 949,86 тыс. руб. или на 17,2% от плана (1 534 033,09 тыс. руб.). В сравнение с 1 кварталом 2021 года расходы за отчетный период увеличились на 20 231,95 тыс. руб. или на 8,3%.

Ведомственной структурой расходов бюджета Лесозаводского городского округа на 2022 год предусмотрено финансирование 9 главных распорядителей бюджетных средств.

Анализ исполнения бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов за 1 квартал 2022 года представлен в Таблице 5.

Таблица 5  
(тыс. руб.)

Наименование ГРБС	План на 2022 год	Исполнение за 1 квартал 2022 года			Исполнение за 1 квартал 2021 года	Темп роста	
		Сумма	% исполнения	Доля, %		сумма	%
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>РАСХОДЫ всего, в том числе:</b>	<b>1 534 033,09</b>	<b>263 949,86</b>	<b>17,2</b>	<b>100</b>	<b>243 717,90</b>	<b>20 231,96</b>	<b>108,3</b>
МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа»	10 946,00	1 729,12	15,8	0,7	1 400,69	328,43	123,5
МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа»	834 311,74	182 645,05	21,9	69,2	174 382,89	8 262,16	104,7
Администрация Лесозаводского городского округа	400 948,96	36 084,26	9,0	13,9	28 442,21	7 642,05	126,9
МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО»	191 814,33	26 963,42	14,1	10,2	28 924,88	-1 961,46	93,22
МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО»	26 218,00	6 122,58	23,4	2,3	5 115,40	1 007,18	119,7
Финансовое управление	14 915,00	1 532,18	10,3	0,6	1 598,68	-66,50	95,8
Управление имущественных отношений	45 958,06	7 519,66	16,4	2,8	2 417,67	5 101,99	311,0
Дума Лесозаводского городского округа	6 153,00	1 221,29	19,8	0,5	1 082,78	138,51	112,8

Контрольно-счетная палата	2 768,00	132,28	4,8	0,1	352,70	-220,42	37,5
---------------------------	----------	--------	-----	-----	--------	---------	------

Самый низкий процент освоения бюджетных ассигнований на 01.04.2022 по главным распорядителям бюджетных средств составляет у Администрации Лесозаводского городского округа – 9,0% (36 084,26 тыс. руб.), Контрольно-счетная палата Лесозаводского городского округа – 4,8% (132,28 тыс. руб.).

Основная доля исполненных расходов приходится на МКУ «Управление образования Лесозаводского городского округа» - 69,2%, на администрацию Лесозаводского городского округа – 13,7%, на МКУ «Управление культуры, молодежной политики и спорта ЛГО» - 10,2%.

В сравнении с 3 месяцами 2022 года значительно выросли расходы по 4 ГРБС, из них:

- МКУ «Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайным ситуациям Лесозаводского городского округа» - рост составил 328,43 тыс. руб. или 23,5%;

- Администрация Лесозаводского городского округа - рост составил 7 642,05 тыс. руб. или 26,9%;

- МКУ «Хозяйственное управление администрации ЛГО» - рост составил 1 007,18 тыс. руб. или 19,7%;

- Управление имущественных отношений администрации Лесозаводского городского округа – рост составил 5 101,99 тыс. руб., что в 0,3 раза превышает расходы за аналогичный период 2021 года.

Исполнение расходов по разделам классификации расходов бюджетов за 1 квартал 2022 года представлено в Таблице 6.

Таблица 6  
(тыс. руб.)

Раздел	Показатели	План на 2022 год	Исполнение за 1 квартал 2022 года	% исполнения	Доля, в %	Факт за 1 квартал 2021 года	Отклонения к 1 кварталу 2021 года	
							тыс. руб.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9
0100	Общегосударственные вопросы	139 417,47	24 048,46	17,2	9,1	22 111,74	1 936,72	108,8
0200	Национальная оборона	350,00	2,25	0,6	0,0009	4,46	-2,21	50,4
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 038,00	128,42	6,3	0,05	167,73	-39,31	76,6
0400	Национальная экономика	133 692,06	5 337,00	4,0	2,0	2 631,8	2 705,20	202,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	139 681,38	7 474,90	5,4	2,8	4 774,57	2 700,33	156,6
0700	Образование	921 049,29	187 960,88	20,4	71,2	179 217,81	8 743,07	104,9
0800	Культура и кинематография	60 549,07	13 425,67	22,2	5,1	14 742,92	-1 317,25	91,1
1000	Социальная политика	94 510,24	18 149,20	19,2	6,9	12 678,64	5 470,56	143,1
1100	Физическая культура и спорт	32 299,59	6 325,67	19,6	2,4	6330,57	-4,90	99,9
1200	Средства массовой информации	2 976,00	746,65	25,1	0,3	517,69	228,96	144,2
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	7 470,00	350,76	4,7	0,1	539,97	-189,21	65,0
<b>ВСЕГО РАСХОДЫ</b>		<b>1 534 033,09</b>	<b>263 949,86</b>	<b>17,2</b>	<b>100</b>	<b>243 717,90</b>	<b>20 231,96</b>	<b>108,3</b>

Самый низкий процент исполнения приходится на «Национальную оборону» - 0,6% исполнено в сумме 2,25 тыс. руб. при годовых назначениях 350,00 тыс. руб.

Так же, низкий процент исполнения по «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 5,4% исполнено в сумме 7 474,90 тыс. руб. при годовых назначениях в 139 681,38 тыс. руб., по Национальной экономике – 4,0% исполнено в сумме 5 337,00 тыс. руб. при назначениях 133 692,06 тыс. руб., по Обслуживанию государственного и муниципального долга – 4,7% исполнено в сумме 350,76 тыс. руб. при годовых назначениях 7 470,00 тыс. руб.

Высший процент исполнения приходится на «Культура и кинематография» - 22,2% исполнено в сумме 13 425,67 тыс. руб. при годовых назначениях в 60 549,07 тыс. руб.

Основная доля исполненных расходов приходится на «Образование» - 71,2%.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года, обслуживание государственного и муниципального долга снизилось на 189,21 тыс. руб.

В соответствии с решением Думы Лесозаводского городского округа от 30.03.2021 № 290 «О выделении средств бюджета Лесозаводского городского округа на выполнение наказов избирателей в очередном финансовом году и плановом периоде» определен размер средств бюджета на выполнение наказов избирателей в 2022 году в общей сумме 10 500,00 тыс. руб.

Согласно представленной администрацией Лесозаводского городского округа информации о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей:

- по 1 мероприятию работы выполнены;
- по 5 мероприятиям срок реализации установлен на 2 квартал 2022 года;
- по 12 мероприятиям срок реализации установлен на 3 квартал 2022 года;
- по 4 мероприятиям срок реализации установлен на 4 квартал 2022 года;
- по 7 мероприятиям выполнение невозможно.

## 2.5. Исполнение муниципальных программ и непрограммных расходов

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 534 033,09 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 263 949,85 тыс. руб. или на 17,2%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 64 439,50 тыс. руб. (32,3%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 224 896,54 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 44 432,85 тыс. руб. или 19,8% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличились на 227,31 тыс. руб. или на 0,5%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 83,2%, доля непрограммных расходов – 16,8%.

Анализ исполнения муниципальных программ и непрограммных расходов за 1 квартал 2022 года приведен в Таблице 7.

Таблица 7  
(тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	План на 2022 год	Факт за 1 квартал 2022 года	% исполнения	Факт за 1 квартал 2021 года	отклонение	%
1	2	3	4	5	6	7
Развитие образования ЛГО	792 793,74	173 619,03	21,9	164861,27	8 757,76	105,3
Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в	11 194,00	1 483,85	13,3	1228,51	255,34	120,8



<b>Лесозаводском городском округе</b>						
Обеспечение доступными и качественными услугами жилищно-коммунального комплекса населения Лесозаводского городского округа	39 726,80	4 789,42	12,1	2063,88	2 725,54	в 0,2 раза
Обеспечение доступным жильем отдельных категорий граждан и стимулирование развития жилищного строительства на территории ЛГО	90 576,64	6923,71	7,6	238,79	6 684,92	в 2,9 раза
Защита населения и территории от ЧС, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ЛГО	2 038,00	128,42	6,3	167,73	-39,31	76,6
Модернизация дорожной сети ЛГО	128 211,00	5 337,00	4,2	2540,27	2 796,73	в 0,2 раза
Развитие культуры на территории ЛГО	140 374,74	16 651,85	11,9	18082,54	-1 430,69	92,1
Развитие физической культуры и спорта на территории ЛГО	32 299,59	6 325,67	19,6	6330,57	-4,90	99,9
Обращение с твердыми коммунальными отходами в ЛГО	2 092,00	0	0	36,11	-36,11	-
Информатизация Лесозаводского городского округа	700,00	201,62	28,8	52,76	148,86	в 0,4 раза
Экономическое развитие ЛГО	39 414,00	3 980,06	10,1	3747,24	232,82	106,2
Развитие муниципальной службы в администрации ЛГО	70,00	70,00	100	2,50	67,5	в 2,8 раза
Формирование доступной среды, организация и осуществление мероприятий, направленных на поддержку общественных организаций ветеранов и инвалидов, других категорий граждан на территории ЛГО	330,00	0	0	0	0	0
Формирование современной городской среды на территории ЛГО	29 199,05	0	0	158,19	-158,19	-
Нет наркотикам	117,00	6,38	5,5	0	6,38	-
<b>Всего по муниципальным программам</b>	<b>1 309 136,56</b>	<b>219 517,01</b>	<b>16,8</b>	<b>199510,36</b>	<b>20 006,65</b>	<b>110,0</b>
<b>Непрограммные направления деятельности</b>	<b>224 896,54</b>	<b>44 432,85</b>	<b>19,8</b>	<b>44207,54</b>	<b>225,31</b>	<b>100,5</b>
<b>Всего РАСХОДЫ</b>	<b>1 534 033,09</b>	<b>263 949,85</b>	<b>17,2</b>	<b>243717,90</b>	<b>20 231,95</b>	<b>108,3</b>

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 20 231,95 тыс. руб.

## **2.6. Расходование средств бюджетных фондов**

### ***Резервный фонд***

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем Резервного фонда администрации на 2022 год утвержден в сумме 3 000,0 тыс. руб.

Согласно Отчету о расходовании средств резервного фонда администрации Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года средства резервного фонда исполнены в сумме 45,00 тыс. руб. или на 1,5% и направлены на:

- выплату единовременной материальной помощи пострадавшим в результате пожара – 45,00 тыс. руб.

### ***Дорожный фонд***

Решением о бюджете Лесозаводского городского округа объем муниципального дорожного фонда на 2022 год утвержден в размере 129 411,00 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования фонда сформированы от прогнозируемых доходных источников: акцизы – 27 411,00 тыс. руб., земельный налог – 2 000,00 тыс. руб., субсидии из дорожного фонда Приморского края – 100 000,00 тыс. руб.

За 1 квартал 2022 года поступления дорожного фонда составили в сумме 7 415,73 тыс. руб. от поступивших акцизов и земельного налога.

Кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 5 337,00 тыс. руб. или 4,1% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (129 411,00 тыс. руб.).

## **2.7. Дефицит бюджета. Муниципальный долг.**

В соответствии с Отчетом бюджет Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года исполнен с профицитом в сумме 814,08 тыс. руб. при плановом дефиците 21 208,00 тыс. руб. В аналогичном периоде 2021 года бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 16 934,19 тыс. руб.

В 1 квартале 2022 года не погашенные коммерческие кредиты отсутствуют. В 1 квартале 2022 года коммерческие кредиты не привлекались.

За отчетный период привлечение и погашение бюджетного кредита не осуществлялось.

Объем основного долга на 01.04.2022 составил 121 310,90 тыс. руб., в том числе от кредитных организаций 0 тыс. руб., от других бюджетов Российской Федерации 121 310,90 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за отчетный период составили в сумме 350,76 тыс. руб. или 4,7% от годовых плановых назначений в сумме 7 470,00 тыс. руб.

### **Выводы:**

1. Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года предоставлен в сроки, установленные п.3 ст.33 Положения «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Лесозаводском городском округе», утвержденного решением Думы Лесозаводского городского округа от 25.07.2019 № 107-НПА.

2. Бюджет Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года исполнен:  
- по доходам - в сумме 264 763,94 тыс. руб. или 17,8% от утвержденных назначений (1 487 861,66 тыс. руб.);

- по расходам – в сумме 263 949,86 тыс. руб. или 17,2% от уточненных бюджетных назначений (1 534 033,09 тыс. руб.);

- профицит бюджета составил 814,08 тыс. руб.

3. Объем налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2022 года составил 152 545,00 тыс. руб. или 24,6% от утвержденного плана (619 234,00 тыс. руб.), в том числе:

- по налоговым доходам исполнение составило 140 627,00 тыс. руб., или 23,8%,

- по неналоговым доходам исполнение составило 11 918,00 тыс. руб. или 41,6%.

При плане 868 627,56 тыс. руб. безвозмездных поступлений получено в сумме 112 218,84 тыс. руб. или 12,9%.

К уровню 1 квартала прошлого года доходы выросли на 37 980,23 тыс. руб. или на 16,7%, за счет поступления собственных налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в виде субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов.

4. За отчетный период наибольшая сумма задолженности перед местным бюджетом числится по договорам на аренду земельных участков в сумме 27 658,00 тыс. руб., в сравнении с 3 месяцами 2021 года увеличилась на 347,00 тыс. руб.

5. Расходы бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года исполнены в сумме 263 949,86 тыс. руб. или 17,2% от утвержденного плана (1 534 033,09 тыс. руб.). В сравнение с аналогичным периодом прошлого года расходы увеличились на 20 231,95 тыс. руб. или на 8,3%.

На реализацию мероприятий муниципальных программ на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования в общей сумме 1 309 136,56 тыс. руб. Расходы исполнены в сумме 219 517,01 тыс. руб. или на 16,8%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы по муниципальным программам увеличились на 20 006,65 тыс. руб. (10%).

На непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления и казенных учреждений городского округа на 2022 год бюджетные ассигнования предусмотрены в сумме 224 896,54 тыс. руб. Непрограммные расходы исполнены в сумме 44 432,85 тыс. руб. или 19,8% от плана. Исполнение расходов на непрограммные направления деятельности по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилось на 225,31 тыс. руб. или на 0,5%.

Удельный вес исполнения программных расходов составил 83,2%, доля непрограммных расходов – 16,8%.

Самый низкий процент исполнения просматривается по одной муниципальной программе:

- «Модернизация дорожной сети ЛГО» - 4,2%, при плане в 128 211,00 тыс. руб. исполнено 5 337,00 тыс. руб.

В целом расходы по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности в сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 20 231,95 тыс. руб.

6. Согласно представленной администрацией Лесозаводского городского округа информации о реализации плана мероприятий по выполнению наказов избирателей:

- по 1 мероприятию работы выполнены;
- по 5 мероприятиям срок реализации установлен на 2 квартал 2022 года;
- по 12 мероприятиям срок реализации установлен на 3 квартал 2022 года;
- по 4 мероприятиям срок реализации установлен на 4 квартал 2022 года;
- по 7 мероприятиям выполнение невозможно.

7. На 01.04.2022 поступления дорожного фонда составили в сумме 7 415,73 тыс. руб., кассовое исполнение средств дорожного фонда составило в сумме 5 337,00 тыс. руб. или 4,1% к утвержденному объему бюджетных ассигнований (129 411,00 тыс. руб.).

8. Бюджет за 1 квартал 2022 года исполнен с профицитом в сумме 814,08 тыс. руб.

За отчетный период привлечение и погашение бюджетного кредита не осуществлялось.

Объем основного долга на 01.04.2022 составил 121 310,90 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга за отчетный период составили в сумме 350,76 тыс. руб. или 4,7% от годовых плановых назначений в сумме 7 470,00 тыс. руб.

**Предложения:**

**Думе Лесозаводского городского округа:**

-принять к сведению Отчет об исполнении бюджета Лесозаводского городского округа за 1 квартал 2022 года.

**Администрации Лесозаводского городского округа:**

- усилить работу по сокращению дебиторской задолженности по арендным платежам и принять незамедлительные действенные меры по уменьшению и недопущению роста задолженности.

- в виду низкого исполнения отдельных муниципальных программ обеспечить строгий контроль по своевременному освоению бюджетных средств и повышению уровня исполнения программных расходов.

**Финансовому управлению:**

- в целях объективного и полного анализа по исполнению бюджета Контрольно-счетной палатой, обеспечить предоставление максимально подробного анализа исполнения бюджета.

Председатель Контрольно-счетной палаты  
Лесозаводского городского округа



В. П. Гончаров