



КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА ПОКАЧИ

ХАНТЫ-МАНСКИЙСКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА – ЮГРЫ

ул.Мира, д.8/1, г.Покачи, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра (Тюменская область), 628661

Тел./факс (34669)7-34-39

www.dumapokachi.ru, e-mail: ksp@admpokachi.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по итогам рассмотрения отчёта об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал 2022 года

от 06.06.2022

№63

31.05.2022 года в контрольно-счетную палату города (далее - КСП) поступил отчёт об исполнении бюджета города Покачи за 1 квартал 2022 года, утверждённый Постановлением администрации города Покачи от 26.05.2022 №548 (далее - отчёт).

На основании части 4 статьи 5 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Покачи, утверждённого решением Думы города Покачи от 01.11.2017 №92 (далее - Положение) КСП осуществлена проверка предоставленной информации и составлено настоящее заключение.

Согласно требованиям части 1 статьи 5 Положения отчёт об исполнении бюджета города Покачи за первый квартал, полугодие, девять месяцев текущего финансового года утверждается Постановлением администрации города Покачи в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и направляется в Думу города Покачи и контрольно-счетную палату города Покачи в течение двух месяцев, следующих за отчётным кварталом.

Отчёт поступил в контрольно-счетную палату города Покачи 31.05.2022 года, то есть с соблюдением сроков, установленных в Положении. В соответствии с частью 2 статьи 5 действующего Положения вместе с отчётом предоставлена информация, установленная Министерством Финансов Российской Федерации, финансовым органом Ханты - Мансийского автономного округа – Югры и органом, исполняющим бюджет города Покачи, для формирования получателями бюджетных средств, главными администраторами дохода и главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета в составе квартальной отчётности по каждому получателю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета и администратору источников финансирования дефицита бюджета в отдельности.

Документы получены в полном объёме. На основании полученных документов КСП проведён анализ:

- показателей фактического исполнения бюджета к плановым по доходам и расходам (причины неисполнения доходных и расходных статей бюджета показаны в таблицах);
- источников внутреннего финансирования дефицита бюджета;
- состояния муниципального долга;

- состояния дебиторской и кредиторской задолженности.

Проведена проверка отчетности на соответствие требованиям Инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 №191н, а также соблюдения норм бюджетного законодательства.

1. Анализ доходной части бюджета

Наименование показателей	(в рублях)				
	План на 2022 год	План на 1 квартал 2022 года	Исполнение за 1 квартал 2022 года	% выполнения к плану на 1 кв.	Причины отклонений
Налоговые и неналоговые доходы	381 724 800,00	103 696 206,75	106 029 861,29	102,25	
НДФЛ	286 202 300,00	82 473 400,89	82 473 400,89	100,00	
Налоги на совокупный доход	30 921 000,00	6 208 526,06	5 414 653,00	87,21	
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 902 300,00	1 660 504,18	1 660 504,18	100,00	
Налоги на имущество	21 422 300,00	3 149 575,24	2 931 067,79	93,06	
Государственная пошлина	2 291 300,00	680 276,62	680 276,62	100,00	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	26 415 200,00	1 881 080,82	1 881 080,82	100,00	
Платежи при пользовании природными ресурсами	363 600,00	88 229,88	88 229,88	100,00	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	400 000,00	60 379,36	67 794,23	112,28	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 335 900,00	7 223 335,98	10 084 327,97	139,61	
Административные платежи и сборы	200,00	0,00	0,00	-	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	470 700,00	270 897,72	833 019,36	307,50	План перевыполнен в связи с тем, что рыночная стоимость объекта по состоянию

					на дату продажи сложилась выше плановой
Прочие неналоговые доходы	0,00	0,00	-84 493,45		
Безвозмездные поступления, в том числе:	1 079 804 394,75	228 791 647,10	213 791 073,36	93,44	
<i>дотации бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	375 656 200,00	74 445 300,00	74 445 300,00	100,00	
<i>субсидии бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	48 804 661,47	3 803 836,64	1 965 506,14	51,67	
<i>субвенции бюджетам бюджетной системы РФ;</i>	629 539 900,00	144 987 888,06	132 356 300,00	91,29	
<i>иные межбюджетные трансферты;</i>	25 391 200,00	5 554 622,40	5 021 111,17	90,40	
<i>безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций;</i>	0,00	0,00	0,00	-	
<i>безвозмездные поступления от негосударственных организаций;</i>	0,00	0,00	0,00	-	
<i>прочие безвозмездные поступления;</i>	412 433,28	0,00	0,00	-	
<i>доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет</i>	0,00	0,00	10 270,92	-	
<i>возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое</i>	0,00	0,00	-7 414,87	-	

назначение, прошлых лет.					
Итого доходов:	1 461 529 194,75	332 487 853,85	319 820 932,65	96,19	

Исполнение доходной части бюджета за 1 квартал 2022 года составило 319 820 932,65 рубля, что составляет:

- 96,19 % (332 487 853,85 рубля) от запланированного объема на первый квартал 2021 года;

- 21,88% (1 461 529 194,75 рубля) от годового плана.

В структуре доходов от общего объема поступлений за первый квартал 2022 года налоговые и неналоговые доходы составили 33%, безвозмездные поступления 67%. В целом по отношению к плану на 1 квартал 2022 года объем налоговых и неналоговых доходов составил 102,25%, безвозмездных поступлений – 93,44%.

2. Анализ расходной части бюджета

Наименование показателей	План на 2022 год	План на 1 квартал 2022 года	Исполнение за 1 квартал 2022 года	% выпол- нения к плану на 1 кв.	(в рублях)
					Причины отклонений
Общегосударственные вопросы (01)	243 017 345,64	80 250 877,94	61 733 573,67	76,93	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Резервный фонд администрации города Покачи» - по причине отсутствия чрезвычайных ситуаций, средства не были востребованы в течение 1 квартала 2022 года; ➤ «Повышение профессиональной компетентности муниципальных служащих» - в связи с переносом курсов обучающей организацией на 2 полугодие 2022 года и сокращением должности главного специалиста ОМЗ запланированные лимиты бюджетных обязательств не исполнены; ➤ «Создание в органах местного самоуправления города Покачи комплексной системы противодействия коррупции» - расходование средств запланировано на 2 и 4 квартал 2022 года; ➤ «Осуществление отдельных государственных полномочий по созданию и осуществлению деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» - в связи с

					<p>длительной временной нетрудоспособностью начальника отдела по осуществлению МКДН и ЗП, отсутствием необходимости в оформлении издания «Покачевский вестник» в 1 квартале рассматривался вопрос о перемещении лимитов на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Оказание финансовой поддержки» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Управление объектами муниципального имущества и земельными участками, государственная собственность на которые не разграничена» - работы выполнены в полном объеме, оплата будет произведена в апреле т.г.;</p> <p>➤ Оказание услуг по оценке имущества запланировано на 2,3 кварталы 2022 года.</p>
Национальная оборона (02)	3 288 114,32	813 666,52	762 622,63	93,73	
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (03)	25 120 796,58	7 723 228,84	5 326 164,81	68,96	<p>➤ Расходы на осуществление переданных полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры – в связи с болезнью начальника и специалиста-эксперта отдела ЗАГС расходы по заработной плате и начислениям на оплату труда произведены в меньшем объеме. Компенсация расходов на оплату стоимости проезда и</p>

					<p>провоза багажа к месту использования отпуска и обратно запланирована на 3 квартал;</p> <p>➤ «Обеспечение мероприятий по обслуживанию и модернизации системы оповещения населения города Подачи об опасностях ТАСЦО» - оплата счетов на услуги связи и тех.обслуживание оборудования производится по факту;</p> <p>➤ Обеспечение мероприятий по содержанию и модернизации Системы-112 (доукомплектация)» - оплата счетов на услуги связи, сопровождение компьютерных программ и приобретение специального программного обеспечения производится по факту;</p> <p>➤ «Обеспечение подготовки и участия в окружных соревнованиях среди отрядов юных инспекторов движения «Безопасное колесо» - оплата не произведена в связи с длительным предоставлением подтверждающих документов;</p> <p>➤ «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории муниципального образования» в связи с длительным согласованием проекта договора ПАО «Ростелеком» счета на оплату услуг не были предоставлены;</p> <p>➤ «Обеспечение функционирования и развития систем видеонаблюдения с целью повышения безопасности дорожного движения» - расходование средств запланировано на 2,4 кварталы 2022 года;</p> <p>➤ «Повышение уровня антитеррористической защищенности муниципальных объектов» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Создание условий</p>
--	--	--	--	--	--

					для деятельности народных дружин» расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2022 года.
Национальная экономика (04)	66 335 217,25	18 083 959,23	15 748 485,84	87,09	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Реализация мероприятий по содействию трудоустройству граждан» - средства планировались согласно заключенным договорам по подпрограмме «Содействие трудоустройству граждан» государственной программы «Поддержка занятости населения». Кассовый расход осуществляется согласно фактическому поступлению средств из окружного бюджета по данной программе; ➤ «Государственная поддержка племенного животноводства, производства и реализация продукции животноводства» расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 года; ➤ «Организация перевозок населения города общественным транспортом» - по окончании проведения конкурсных процедур контракт с ООО «ТРАКТ» заключен на меньшую сумму; ➤ «Благоустройство дворовых территорий города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года; ➤ «Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года» - расходование средств запланировано на 2 и 3 кварталы 2022 года; ➤ «Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства» расходование средств запланировано на 2-4 кварталы 2022 года; ➤ «Повышение квалификации руководителей и специалистов по охране труда» - расходование

					<p>средств запланировано на 3 квартал 2022;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Стимулирование жилищного строительства (разработка проектов межевания и проектов планировки территорий города Покачи, внесение изменений в Правила землепользования и застройки города Покачи)» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 года; ➤ «Софинансирование для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений (реализация мероприятий по градостроительной деятельности)» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 года; ➤ «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог города Покачи» - работы запланированы на 4 квартал 2022 года; ➤ Оказание услуг по оценке земельных участков запланировано в течение всего 2022 года.
Жилищно-коммунальное хозяйство (05)	78 391 671,74	28 682 513,39	18 971 133,00	66,14	<ul style="list-style-type: none"> ➤ «Предоставление субсидий на реализацию полномочий в сфере жилищно-коммунального комплекса» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 года; ➤ «Техническое обслуживание электрооборудования наружного освещения с учетом вновь вводимых объектов» - ЛБО запланированы для оплаты технического обслуживания электрооборудования наружного освещения АО «ЮТЭК-Покачи» - оплата по п/п от 18.03.2022 года в 1 квартале не произведена; ➤ «Вывоз и утилизация ртутьсодержащих отходов» - неисполнение ЛБО возникло в связи с отсутствием необходимости заключения договора в 1 квартале 2022 года, а также в связи с

					<p>внесениями изменений в ФЗ от 24.06.1998 №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления»;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Содержание, обслуживание городского кладбища» - услуга, входящая в содержание кладбища, а именно отвод земельного участка, оказывается по фактическому количеству обращений граждан на предоставление земельного участка для погребения; ➤ «Санитарное содержание и озеленение территории» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года; ➤ «Расходы, связанные с инициативным бюджетированием» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года; ➤ Субсидия на реализацию полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и жилищных отношений – расходы по приобретению квартир на первичном рынке запланированы на 4 квартал 2022 года; ➤ Расходы по содержанию муниципального имущества запланированы в течение всего финансового года. Оплата за тепло и потерю тепловой энергии осуществлялась по фактически предоставленным счетам-фактурам за отчетный период 2022 года; ➤ Расходы по инвентаризации и оценке объектов запланированы на 4 квартал 2022 года. ➤ расходование субсидии на реализацию программы «Формирование современной городской среды. Софинансирование реализации программ формирования современной городской среды регионального проекта «Формирование комфортной городской среды» запланировано на 3 квартал
--	--	--	--	--	--

					<p>2022 года;</p> <p>➤ субвенции на реализацию полномочий, указанных в пунктах 3.1, 3.2 статьи 2 Закона Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 31 марта 2009 года №36-оз «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельными государственными полномочиями для обеспечения жилыми помещениями отдельных категорий граждан, определенных федеральным законодательством»- за счет субвенции автономного округа планируется к реализации в 4 квартале 2022 года.</p>
Охрана окружающей среды (06)	171 063,52	0,00	0,00		<p>➤ «Мероприятия по предупреждению образования и ликвидации несанкционированных свалок отходов» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 год;</p> <p>➤ «Мероприятия по экологическому просвещению, образованию населения и формированию экологической культуры» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года.</p>
Образование (07)	794 635 828,44	211 606 868,25	153 558 444,33	72,57	<p>Дошкольное образование:</p> <p>➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - по средствам субвенции, выделенных для обеспечения государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований автономного округа отдельных государственных полномочий в области образования (дошкольное</p>

					<p>образование) остаток средств сложился в связи с предоставлением работникам учреждений отпусков без сохранения заработной платы и оплаты листков нетрудоспособности;</p> <p>Общее образование:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Обеспечение условий для предоставления дополнительных гарантий и компенсаций, утвержденных решением Думы города Покачи о бюджете города Покачи» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года; ➤ «Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях» - остаток средств сложился в связи с фактическим посещением обучающимися по причине болезни, в связи с введением дистанционного обучения; ➤ «Социальная поддержка отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам» - остаток средств сложился в связи с фактическим посещением обучающимися по причине болезни, в связи с введением дистанционного обучения; ➤ «Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий (на реализацию
--	--	--	--	--	--

					<p>основных общеобразовательных программ муниципальным общеобразовательным организациям)» - в связи с предоставлением работникам общеобразовательных учреждений отпусков без сохранения заработной платы и листков нетрудоспособности запланированные плановые назначения не использованы;</p> <p>➤ «Обеспечение государственных гарантий на получение образования и осуществления переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Ханты-Мансийского автономного округа – Югры отдельных государственных полномочий (на организацию проведения ГИА обучающихся, освоивших образовательные программы основного общего образования или среднего общего образования, в том числе в форме ЕГЭ) – расходы запланированы в МАОУ СОШ №1 на обеспечение информационной безопасности при проведении ГИА, согласно условиям договора оплата будет произведена после выполнения работ;</p> <p>➤ «Региональный проект «Успех каждого ребенка» - расходы запланированы в МАОУ СОШ №1, №4 на школьное инициативное бюджетирование – средства не израсходованы в связи с длительным согласованием итогов конкурса. Расходы, запланированные в МАОУ СОШ №2 на организацию и участие педагогов и обучающихся во Всероссийской олимпиаде школьников не использованы в связи с предоставлением авансового отчета на меньшую сумму;</p> <p>➤ «Региональный проект «Современная школа» - расходы</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>запланированы на приобретение оборудования «Точка роста», средства не использованы в связи с перераспределением средств на другие мероприятия.</p> <p>➤ «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения города Покачи» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года;</p> <p>Дополнительное образование детей:</p> <p>➤ «Региональный проект «Успех каждого ребенка» - остаток средств сложился в связи с предоставлением работникам отпусков без сохранения заработной платы и оплаты листков нетрудоспособности;</p> <p>Молодежная политика:</p> <p>➤ «Организация, проведение и участие в мероприятиях различных уровней, направленных на укрепление института молодой семьи, гражданско-патриотическое воспитание, развитие творческого, интеллектуального и спортивного потенциала молодежи» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Организация работы малозатратных форм отдыха детей в каникулярное время» - расходование средств запланировано на 2 и 3 кварталы 2022 года;</p> <p>➤ «Организация работы городских лагерей различных типов в каникулярное время» - расходование средств запланировано со 2 по 4 кварталы 2022 года;</p> <p>➤ Организация отдыха оздоровления детей города Покачи за пределами» - расходование средств запланировано на 2 и 4 кварталы 2022 года.</p>
Культура, кинематограф	82 765 243,65	19 766 717,74	15 306 816,45	77,44	<p>➤ «Региональный проект «Культурная среда» -</p>

рафия (08)				<p>расходование средств запланировано на 2 и 3 кварталы 2022 года;</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ «Развитие библиотечного дела» - расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года; ➤ «Финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, иные цели – субсидия предоставлена МАУ «Городская библиотека имени А.А. Филатова» - остаток средств сложился в связи с тем, что на период листов нетрудоспособности, отпуска без сохранения заработной платы, ежегодного отпуска, доплата работникам не назначалась. Для оплаты услуг связи и коммунальных услуг средства планируются согласно заключенных договоров, оплата производится по факту; ➤ Проведение различных городских мероприятий, реализация творческих проектов, демонстрация творческих достижений в мероприятиях различных уровней» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года; ➤ Создание сводных библиотечно-информационных ресурсов» - расходование средств запланировано со 2 по 4 кварталы 2022 года; ➤ «Государственная поддержка отрасли культуры. Софинансирование государственной поддержки отрасли культуры» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года; ➤ ➤ «Обеспечение условий доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения города Покачи» -
------------	--	--	--	---

					расходование средств запланировано на 2 квартал 2022 года; ➤ «Иные программные расходы» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года.
Здравоохранение (09)	1 160 217,19	250 000,00	1 775,95	0,71	➤ «Расходы связанные с профилактикой и устранением последствий распространения новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» - Федеральная служба по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека направило письмо в адрес администрации города Покачи об отмене предписаний по коронавирусу до особого распоряжения; ➤ «Проведение дезинсекционной (ларвицидной), акарицидной обработок и барьерной дератизации» - расходование средств запланировано со 2 по 4 кварталы 2022 года.
Социальная политика (10)	52 463 299,40	9 078 023,44	5 986 394,67	65,94	➤ «Реализация сер поддержки, внесших выдающийся вклад в развитие города Покачи» - расходование средств запланировано на 3 квартал 2022 года; ➤ «Предоставление дополнительных гарантий и мер социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, усыновителям, приемным родителям» - оплата услуг приемным родителям за воспитание приемных детей производится ежемесячно по факту, на основании постановления администрации города Покачи; ➤ «Обеспечение реализации основных общеобразовательных программ в образовательных организациях, расположенных на территории города Покачи» - расходование субвенции

					<p>производилось на основании предоставленных реестров учета по осуществлению выплаты компенсации части родительской платы за содержание ребенка в ДОУ за фактически произведенную оплату родителями;</p> <p>➤ «Предоставление государственных услуг в сфере опеки и попечительства и исполнение переданных отдельных государственных полномочий по осуществлению деятельности по опеке и попечительству» - расходование средств запланировано на 4 квартал 2022 года;</p> <p>➤ «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Покачи (за исключением ОМС осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия)» – согласно постановлению главы города Покачи перенесен срок начисления денежного поощрения по результатам работы за 2021 год;</p> <p>➤ «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Покачи осуществляющие отдельные переданные государственные полномочия – расходование средств по заработной плате, услугам Интернет, информационному сопровождению СПС Консультант Плюс производилось в пределах выделенных лимитов бюджетных обязательств на 1 квартал 2022 года.</p>
Физическая культура и спорт (11)	131 215 390,98	43 332 642,48	37 298 470,81	86,07	<p>➤ «Развитие материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта» - запланированные средства в МАУ «Спортивная школа» не использованы в связи с необходимостью проведения торгов на приобретение</p>

					спортивного инвентаря, идет формирование заявки на торги; ➤ «Развитие сети спортивных объектов шаговой доступности» - работы по монтажу оборудования охранной сигнализации в МАУ «Спортивная школа» выполняются согласно заключенному договору, оплата будет произведена во второй половине апреля.
Средства массовой информации (12)	10 166 468,48	2 200 000,00	2 200 000,00	100	
Обслуживание государственного и муниципального долга (13)	5 600 000,00	1 400 000,00	944 397,04	67,46	➤ Отсутствовала необходимость в использовании кредитной линии в объеме запланированных лимитов бюджетных обязательств на 1 квартал 2022 года.
Итого	1 494 330 657,19	423 188 497,83	317 838 279,20	75,11	

Исполнение расходной части бюджета за 1 квартал 2022 года составило 317 838 279,20 рублей, что составляет:

- 75,11% от запланированного объема на 1 квартал,
- 21,27% от годового плана.

3. Дефицит/профицит

По итогам исполнения бюджета за 1 квартал 2022 года сложился профицит бюджета, т.е. превышение доходов бюджета над его расходами в размере 1 982 655,45 рублей (доходы – 319 820 934,65 рубля, расходы – 317 838 279,20 рублей).

4. Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета

(в рублях)

Наименование видов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета	Сумма	
	План	Факт
Получение кредитов от кредитных организаций	94 300 000,00	100 800 000,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями	-68 900 000,00	-107 500 000,00
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджета	-1 555 829 194,75	-420 910 019,39
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджета	1 563 230 657,19	425 627 363,94
Итого:	32 801 462,44	- 1 982 655,45

5. Объем муниципального долга

В соответствии с программой внутренних муниципальных заимствований муниципального образования, утверждённой решением Думы города Покачи от 14.12.2021

№82 «О бюджете города Покачи на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» за 1 квартал 2022 года:

1) погашен кредит (транш) в сумме 35 000 000,00 рублей (ПАО Банк «ФК Открытие»);

2) привлечен кредит (транш) в сумме 52 900 000,00 рублей (открытая кредитная линия с лимитом задолженности 33 900 000,00 рублей (ПАО «Сбербанк России») срок окончания 11.07.2022 г.;

- погашен кредит (транш) в сумме 50 000 000,00 рублей;

3) привлечен кредит (транш) 47 900 000,00 рублей открытая кредитная линия с лимитом задолженности 25 400 000,00 рублей (ПАО «Сбербанк России») срок окончания 31.01.2023 г.;

- погашен кредит (транш) в сумме 22 500 000,00 рублей;

По состоянию на 01.01.2022 объём муниципального долга составлял 66 178 624,08 рубля, в том числе проценты 178 624,08 рубля. Объём муниципального долга по состоянию на 01.04.2022 составил 59 300 000,00 рублей. Расходы по обслуживанию муниципального долга – 390 820,46 рублей.

6. Резервный фонд

Первоначальный план на 2022 год составил 1 000 000,00 рублей.

По состоянию на 01.04.2022 года плановый показатель составляет 577 973,96 рубля.

В первом квартале 2022 года средства резервного фонда:

- в объёме 266 205,29 рублей направлены на расходы по содержанию завершённого строительством объекта капитального строительства «Проектирование и строительство спортивного комплекса в г. Покачи» на период до постановки его на кадастровый учёт, согласно распоряжению администрации города Покачи от 10.02.2022 №15-р «О выделении денежных средств за счёт средств резервного фонда» МУ «Управление капитального строительства»;

- в объёме 40 978,43 рублей направлены на расходы по содержанию в части теплоснабжения, завершённого строительством объекта капитального строительства «Проектирование и строительство спортивного комплекса в г. Покачи» на период его постановки на кадастровый учёт согласно распоряжению администрации города Покачи от 25.02.2022 №21-р «О выделении денежных средств за счёт средств резервного фонда» МУ «Управление капитального строительства».

В соответствии с частью 2 статьи 2 Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации города Покачи, утверждённому постановлением администрации города Покачи от 04.09.2017 №939, бюджетные ассигнования резервного фонда могут направляться в том числе на следующие цели: расходы на обеспечение доли софинансирования местного бюджета к субсидиям, поступившим из бюджетов других уровней после утверждения бюджета города Покачи на текущий финансовый год и на плановый период; иные расходы, относящиеся к расходам, носящим нерегулярный и неотложный характер, финансирование которых не могло быть предусмотрено при утверждении бюджета города Покачи.

7. Обслуживание муниципального долга

Плановые ассигнования на 2022 год составляют 5 600 000,00 рублей. Объём

расходов на обслуживание муниципального долга за 1 квартал 2022 года составил 944 397,04 рублей.

Объём расходов на обслуживание муниципального долга не превышает предельно допустимый размер, установленный статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, а именно 15% от объёма расходов соответствующего бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Согласно сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности в муниципальных казённых учреждениях по состоянию на 01.04.2022 числится текущая дебиторская и кредиторская задолженность.

Образование просроченной кредиторской и дебиторской задолженности не допускалось.

9. Показатели численности муниципальных служащих органов местного самоуправления города Покачи, работников муниципальных учреждений города Покачи и физические затраты на их денежное содержание за 9 месяцев 2021 года

(в рублях)

Наименование	Фактическая численность	Фактические расходы
Муниципальные служащие	134	31 653 802,75
Работники муниципальных учреждений	1045	168 122 989,68

Выводы:

1. Отчётность главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета за первый квартал 2022 года составлена в соответствии с требованиями Инструкции по составлению и предоставлению годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года №191н.

2. В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия нарушений порядка утверждения, составления и представления Отчета об исполнении бюджета города за 1 квартал 2022 года не установлено.

Председатель контрольно-счетной палаты города Покачи

Л.Ф. Ишемьярова

Исполнители:
 председатель контрольно-счетной палаты города Л.Ф. Ишемьярова
 заместитель председателя контрольно-счетной палаты города Е.В. Кравец
 тел. 8(34669) 73439