## ОТЧЕТ

## О РЕЗУЛЬТАТАХ ЭКСПЕРТНО-АНАЛИТИЧЕСКОГО МЕРОПРИЯТИЯ «ОПЕРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ГРАЧЕВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СТАВРОПОЛЬСКОГО КРАЯ ЗА I КВАРТАЛ 2022 ГОДА»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| с. Грачевка |  | 16 мая 2022 года |

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: ч.2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 г. № 6-ФЗ "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований", п. 12 Положения о бюджетном процессе в Грачевском муниципальном округе Ставропольского края, ст. 8 Положения о Контрольно-счетной комиссии Грачевского муниципального округа Ставропольского края, утвержденного решением Совета Грачевского муниципального округа Ставропольского края от 07.12.2020 № 64, п. 1.5 Плана работы Контрольно-счетной комиссии Грачевского муниципального округа Ставропольского края на 2022 год.

Цели экспертно-аналитического мероприятия:

- определение полноты и своевременности поступления денежных средств и их расходования в ходе исполнения бюджета;

- определение объема и структуры муниципального долга, размера дефицита (профицита) бюджета, источников финансирования дефицита бюджета;

- проведение анализа фактических показателей и сравнения их с показателями, утвержденными решением о бюджете на очередной финансовый год и плановый период (с последующими изменениями), сводной бюджетной росписью расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета, а также с показателями кассового плана исполнения бюджета (по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета) в текущем финансовом году, выявление и анализ отклонений от этих показателей;

- выявление нарушений в ходе исполнения бюджета, внесение предложений по их устранению.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: отчет об исполнении бюджета Грачевского муниципального округа Ставропольского края за I квартал 2022 года.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: финансовое управление администрации Грачевского муниципального округа, как орган, организующий исполнение бюджета Грачевского муниципального округа (далее – финансовое управление).

Проверяемый период: I квартал 2022 года.

Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 11 по 16 мая 2022 года.

По результатам экспертно-аналитического мероприятия установлено следующее:

Отчет об исполнении бюджета Грачевского муниципального округа за I квартал 2022 года представлен администрацией Грачевского муниципального округа в КСК в срок, установленный пунктом 55 Положения о бюджетном процессе в Грачевском муниципальном округе Ставропольского края.

В соответствии с пунктом 5 статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ отчет об исполнении бюджета Грачевского муниципального округа за I квартал 2022 года утвержден распоряжением администрации Грачевского муниципального округа от 4 мая 2022 года № 61-р.

По итогам I квартал 2022 года бюджет Грачевского муниципального округа исполнен по доходам в сумме 273 842,55 тыс. рублей, или на 17,15% к утвержденным годовым плановым назначениям с учетом изменений; по расходам – 264 499,33 тыс. рублей, или на 16,08% к уточненному годовому плану и годовым назначениям сводной бюджетной росписи; с профицитом – 9 343,22 тыс. рублей.

За I квартал 2022 года в бюджет Грачевского муниципального округа поступили доходы в сумме 273 842,55 тыс. рублей или 17,15% к годовым уточненным плановым назначениям, из них: налоговые доходы – 50 651,52 тыс. рублей, неналоговые доходы – 7 297,38 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 215 893,65 тыс. рублей.

В сравнении с аналогичным периодом 2021 года фактическое исполнение по доходам за I квартал 2022 года увеличилось на 17 557,84 тыс. рублей или на 6,85% (I квартал 2021 года – 256 284,71тыс. рублей). Положительная динамика обусловлена ростом объема налоговых и неналоговых доходов на 14 841,27 тыс. рублей (на 34,43%) и безвозмездных поступлений на 2 716,57 тыс. рублей (на 1,27%).

Исполнение по налоговым доходам составило 50 651,52 тыс. рублей, или 21,71% к годовым плановым назначениям, что выше объема исполнения за аналогичный период 2021 года на 10 295,14 тыс. рублей или на 25,51%.

Неналоговые доходы за I квартал 2022 года исполнены в сумме 7 297,38 тыс. рублей или 19,80% к годовым плановым назначениям. К соответствующему периоду 2021 года рост объем поступлений неналоговых доходов составил 165,24%.

Безвозмездные поступления по итогам I квартала 2022 года составили 215 893,65 тыс. рублей или 16,27% к годовым плановым назначениям. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 1,27%, или на 2 716,57 тыс. рублей (I квартал 2021 года – 213 177,08 тыс. рублей).

Кассовые расходы бюджета муниципального округа за I квартал 2022 года составили 264 499,33 тыс. рублей или 16,08% к уточненному годовому объему бюджетных назначений, что на 24 369,14 тыс. рублей или 10,15% выше расходов бюджета за аналогичный период 2021 года.

Наибольший удельный вес в отчетном периоде в структуре исполненных расходов бюджета Грачевского муниципального округа занимают расходы по разделам: «Социальная политика» - 42,68%; «Образование» - 33,95%; «Общегосударственные вопросы» - 9,90%.

Наименьший показатель исполнения расходов сложился по разделам бюджетной классификации: «Национальная экономика» - 6,66%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 4,98%.

Процент исполнения расходной части бюджета за I квартал 2022 года в разрезе ГРБС варьируется от 2,10% до 29,52% от утвержденных бюджетных ассигнований.

Бюджетные ассигнования по разделам, подразделам, целевым статьям и группам видов расходов бюджета утверждены на 2022 год в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности. В общей структуре плановых расходов на год, расходы на реализацию мероприятий 15-ти муниципальных программ составляют 1 409 500,90 тыс. рублей или 85,67% от уточненной суммы плановых расходов (1 645 231,60 тыс. рублей).

За отчетный период исполнение программных расходов составило 235 117,77 тыс. рублей или 16,68% от уточненных плановых бюджетных ассигнований.

По семи программам сложился наиболее низкий показатель исполнения уточненных плановых бюджетных ассигнований:

- МП «Управление финансами Грачевского муниципального округа Ставропольского края» - 0,00%;

- МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Грачевского муниципального округа Ставропольского края» - 0,00%;

- МП «Развитие муниципальной службы и противодействие коррупции в Грачевском муниципальном округе» - 0,00%;

- МП «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем граждан Грачевского муниципального округа Ставропольского края» - 0,00%;

- МП «Формирование современной городской среды на территории Грачевского муниципального округа Ставропольского края на 2018-2024 годы» - 0,00%;

- МП «Безопасный муниципальный округ» - 3,03%;

- МП «Развитие транспортной системы и обеспечение безопасности дорожного движения на территории Грачевского муниципального округа Ставропольского края» - 6,49%.

Уточненным Решением о бюджете на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию 4-х национальных проектов (НП «Культура»; НП «Образование»; НП «Демография»; НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги») в объеме 176 189,85 тыс. рублей.

Объем расходов в рамках национальных проектов предусмотрен путем реализации мероприятий шести региональных проектов. Реализация региональных проектов осуществляется через муниципальные программы округа.

По состоянию на 01.04.2022 года исполнение мероприятий муниципальных программ в рамках реализации региональных проектов составило 24 003,79 тыс. рублей или 13,62% от уточненных плановых бюджетных ассигнований.

Бюджет Грачевского муниципального округа за I квартал 2022 года исполнен с профицитом в сумме 9 343,22 тыс. рублей, при утвержденном дефиците бюджета в размере 48 150,30 тыс. рублей.

По состоянию на 01.04.2022 численность муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений Грачевского муниципального округа по сравнению с аналогичным периодом прошлого года уменьшилась на 65,82 человек, и составила 1861,33 человека.

Исполненный бюджет Грачевского муниципального округа за I квартал 2022 года по доходам и расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сбалансирован.

Возражения или замечания руководителей или иных уполномоченных должностных лиц объектов экспертно-аналитического мероприятия на результаты экспертно-аналитического мероприятия не поступали.