

|  |
| --- |
| **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ КОМИТЕТ****ПОЛЫСАЕВСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА** |
| 652560 Кемеровская область-Кузбасс, г.Полысаево, ул.Космонавтов, д.57 тел. (38456) 4-36-83 |
|  |

**А Н А Л И Т И Ч Е С К А Я З А П И С К А**

**о ходе исполнения бюджета Полысаевского городского округа**

**за 6 месяцев 2022 года**

10.08.2022

Экспертно-аналитическое мероприятие – анализ исполнения бюджета Полысаевского городского округа за 6 месяцев 2022 года проведено Контрольно-счетным комитетом Полысаевского городского округа на основании данных бухгалтерской отчетности по исполнению бюджета Полысаевского городского округа за 6 месяцев 2022 года, предоставленной финансовым управлением Полысаевского городского округа.

Отчет за 6 месяцев 2022 года утвержден Главой Полысаевского городского округа, к отчету составлена пояснительная записка.

Общие итоги исполнения бюджета Полысаевского городского округа:

Решением Совета народных депутатов Полысаевского городского округа от 23.12.2021 № 75 «О бюджете Полысаевского городского округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение № 75) утвержден бюджет Полысаевского городского округа на 2022 год по доходам в сумме 2 049 428,1 тыс. рублей, расходам в сумме 2 064 145,1 тыс. рублей, с дефицитом в сумме 14 717,0 тыс. рублей, или 5 % от объема доходов бюджета городского округа без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Указанным решением утверждены прогнозируемые доходы (приложение № 1); распределение бюджетных ассигнований бюджета по целевым статьям, группам и подгруппам видов классификации расходов бюджета (приложение № 2); распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета (приложение № 3); ведомственная структура расходов бюджета (приложение № 4).

За 6 месяцев 2022 года Советом народных депутатов Полысаевского городского округа 8 раз вносились изменения в решение № 75 (решения № 1 от 27.01.2022, № 14 от 24.02.2022, № 26 от 24.03.2022, № 36 от 21.04.2022, № 37 от 28.04.2022, № 47 от 26.05.2022, № 55 от 06.06.2022, № 58 от 23.06.2022), согласно которым бюджет округа был уточнен по доходам на 59 193,1 и расходам на 140 814,9 тыс. рублей. Таким образом, по состоянию на 01.07.2022 уточненные доходы местного бюджета, утвержденные решениями о бюджете, составили в сумме 2 108 621,2 тыс. рублей, расходы – 2 204 960,0 тыс. рублей, дефицит бюджета Полысаевского городского округа утвержден в размере 96 338,8 тыс. рублей или 28,45%.

Согласно представленным отчетным данным бюджет Полысаевского городского округа по доходам за 6 месяцев 2022 года исполнен в сумме 822 376,4 тыс. рублей, что составляет 39 % от уточненных назначений на 2022 год. В сравнение с соответствующим периодом 2021 года доходы бюджета увеличились на 165 %, в т.ч налоговые доходы увеличились на 147,6 %, неналоговые увеличились на 114 %, безвозмездные поступления повысились на 179,6 %. Исполнение по налоговым и неналоговым доходам за 1 полугодие 2022 г. к аналогичному периоду 2021 г. составляет 137,8 %.

По следующим источникам доходов имеется рост к исполнению плана:

- 120% - госпошлина за выдачу разрешений на установку рекламной продукции;

- 173,9% - штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 667 382,2 тыс. рублей или на 30,3 % от уточненных годовых назначений.

Объем межбюджетных трансфертов, утвержденный решением о бюджете от 23.12.2021 № 75 на 2022 год, с учетом внесенных изменений составляет в сумме 1 387 635,1 тыс.рублей. Всего за 6 месяцев 2022 года в бюджет городского округа поступило межбюджетных трансфертов в сумме 507 009,9 тыс. рублей.

В результате исполнения бюджета за 6 месяцев 2022 года сложился профицит в сумме 154 994,2 тыс.рублей.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.07.2022 года увеличилась с начала года на 467 135 877,43 рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.07.2022 года увеличилась с начала года на 7 510,9 тыс.рублей. Основная причина увеличения кредиторской задолженности – увеличение выполнения работ по подготовке к празднованию Дня Шахтера.

Муниципальные программы

Бюджет Полысаевского городского округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 гг. сформирован в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности. В составе ведомственной структуры расходов бюджета на 2022 год утверждены ассигнования по 19 муниципальным программам, перечень муниципальных программ утвержден по 20 муниципальным программам постановлением администрации Полысаевского городского округа от 19.08.2020 г. № 1153 с изменениями внесенными постановлением от 27.10.2021 г. № 1448 «О внесении изменений в постановление администрации Полысаевского городского округа от 19.08.2020 № 1153 «Об утверждении перечня муниципальных программ Полысаевского городского округа». В течение анализируемого периода плановые назначения по муниципальным программам неоднократно корректировались. По состоянию на 01.07.2022 года с учетом внесенных изменений ассигнования по муниципальным программам утверждены в сумме 2 161 570,4тыс.рублей, что составляет 98,0 % в общих расходах бюджета на 2022 год. Бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности составляют в сумме 43 389,5 тыс.рублей или 2,0 % общих расходов бюджета. Средний процент исполнения бюджетных ассигнований за 6 месяцев 2022 года по муниципальным программам составляет 30,1 % от уточненных годовых назначений.

Анализ исполнения муниципальных программ

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование программы | Уточненный план | Исполнение на 01.07.2022 | %исполнения |
| 1. Дорожная деятельность, благоустройство и жизнеобеспечение
 | 596 639,5 | 174 662,9 | 29,3 |
| 1. Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Полысаевского городского округа
 | 10 989,1 | 5 177,6 | 47,1 |
| 1. Капитальное (жилищное и прочее), строительство, ремонт автодорог
 | 428 029,2 | 10 255,5 | 2,4 |
| 1. Развитие градостроительной деятельности в Полысаевском городском округе
 | 5 754,6 | 2 452,1 | 42,6 |
| 1. Молодежь и спорт Полысаевского городского округа
 | 182 196,6 | 22 931,5 | 12,6 |
| 1. Полысаевская пресса
 | 10 942,2 | 4 840,9 | 44,2 |
| 1. Культура
 | 103 394,4 | 38 346,3 | 37,1 |
| 1. Развитие туризма в Полысаевском городском округе
 | 87,0 | - | 0 |
| 1. Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами
 | 48 455,4 | 15 153,0 | 31,3 |
| 1. Развитие системы образования
 | 612 128,3 | 325 822,2 | 53,2 |
| 1. Формирование современной городской среды в Полысаевском городском округе
 | 16 779,8 | - | 0 |
| 1. Социальная поддержка населения Полысаевского городского округа
 | 78 015,6 | 35 910,6 | 46,0 |
| 1. Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту
 | 153,0 | 81,5 | 53,3 |
| 1. Обеспечение жильем молодых семей
 | 1 417,8 | 1 417,8 | 100 |
| 1. Борьба с преступностью, профилактика правонарушений и обеспечение безопасности дорожного движения Полысаевского городского округа
 | 46,0 | - | 0 |
| 1. Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Полысаевском городском округе
 | 250,0 | - | 0 |
| 1. Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Полысаевского городского округа
 | 4,0 | - | 0 |
| 1. Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций
 | 60,0 | - | 0 |
| 1. Переселение граждан из многоквартирных жилых домов, признанных до 01.01.2017 г в установленном порядке аварийными и подлежащими сносу
 | 66 227,9 | 13 126,3 | 19,8 |
| **Итого по муниципальным программам:** | **2 161 570,4** | **650 178,2** | **30,1** |
| Непрограммное направление деятельности | 43 389,5 | 17 204,0 | 39,7 |
| **Всего:**  | **2 204 959,9** | **667 382,2** | **30,3** |

В течение 6 месяцев 2022 года из 19 утвержденных муниципальных программ не финансировались мероприятия по 6 муниципальным программам, в т.ч:

- «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Полысаевском городском округе» при утвержденных лимитах в сумме 250,0 тыс.рублей;

- «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории Полысаевского городского округа» при утвержденных лимитах в сумме 4,0 тыс.рублей;

- «Поддержка социально-ориентированных организаций» при утвержденных лимитах в сумме 60,0 тыс.рублей;

 - «Развитие туризма в Полысаевском городском округе» при утвержденных лимитах в сумме 87,0 тыс.рублей;

- «Борьба с преступностью, профилактика правонарушений и обеспечение безопасности дорожного движения Полысаевского городского округа» при утвержденных лимитах в сумме 46,0 тыс.рублей;

- «Формирование современной городской среды в Полысаевском городском округе» при утвержденных лимитах в сумме 16 779,8 тыс.рублей.

Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Полысаевского городского округа» без утвержденного финансирования.

Плановый процент исполнения (45%) достигнут по муниципальным программам:

- «Предупреждение и ликвидация чрезвычайных ситуаций на территории Полысаевского городского округа» - 47,1%;

- «Развитие системы образования» - 53,2%;

- «Социальная поддержка населения Полысаевского городского округа» - 46,0%;

- «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту» - 53,3%;

- «Обеспечение жильем молодых семей» - 100%.

Процент исполнения остальных муниципальных программ варьируется от 2,4% («Капитальное (жилищное и прочее), строительство, ремонт автодорог») до 44,2% («Полысаевская пресса»).

Расходование средств дорожного фонда

Решением Совета народных депутатов Полысаевского городского округа от 23.12.2021 № 75 год ассигнования муниципального дорожного фонда в текущем году утверждены с уточнением по состоянию на 01.07.2022 г. в сумме 9 509,3 тыс. рублей. За 6 месяцев 2022 года расходы дорожного фонда составили в сумме 0 тыс.рублей или 0 % от плановых назначений.

Муниципальный долг

Решением Совета народных депутатов Полысаевского городского округа от 23.12.2021 № 75 установлен верхний предел муниципального внутреннего долга на 2022 год в сумме 39 717,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2022 задолженность по внутреннему долгу составляет в сумме 25 000,0 тыс.рублей.

Выводы:

Бюджет Полысаевского городского округа по доходам за 6 месяцев 2022 года исполнен в сумме 822 376,4 тыс. рублей, что составляет 39 % от уточненных назначений на 2022 год. Расходы бюджета в отчетном периоде исполнены в сумме 667 382,2 тыс. рублей или на 30,3 % от уточненных годовых назначений.

По состоянию на 01.07.2022 профицит бюджета составил в сумме 154 994,2 тыс.рублей

В разрезе муниципальных программ бюджет Полысаевского городского округа исполнен на 30,1%. Плановый процент исполнения бюджета за 6 месяцев 2022 г (45%) не достигнут.

**Проведенный анализ показал, что для выполнения целей, установленных муниципальными программами, бюджету Полысаевского городского округа следует достичь положительной динамики исполнения по доходам и расходам.**

Председатель Контрольно-счетного комитета

Полысаевского городского округа Т.В.Бойко