



**Контрольно-счетная комиссия
городского округа город Михайловка
Волгоградской области**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

№ 4 - 26/04/2022 г.

**на информацию об исполнении бюджета городского округа город Михайловка
за январь-март 2022 года**

Консультант КСК Е.В. Кудинова провела экспертно-аналитическую оценку информации об исполнении бюджета городского округа город Михайловка за январь-март 2022 года.

Основные параметры бюджета городского округа город Михайловка на 2022 год утверждены Решением Михайловской городской Думы от 28 декабря 2021 года № 482 «О бюджете городского округа город Михайловка на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

**Основные показатели исполнения бюджета городского округа
за январь – март 2022 года**

Наименование	План на 2022 год	Исполнение за январь-март 2022 года	% исп. 2022 год	Тыс. руб.
				Исполнение за январь- март 2021 года
Доходы	2137129,4	450782,8	21,1	447901,2
Расходы	2174029,4	357758,1	16,5	395871,0
Дефицит (-), профицит (+)	0,0	93024,7		52030,2

ДОХОДЫ

За январь-март 2022 года получено 450782,8 тыс. руб. при утверждённом годовом плане 2137129,4 тыс. руб., что составляет 21,1 % от общей суммы дохода, утвержденной в бюджете городского округа город Михайловка на 2022 год.

Анализ исполнения доходной части бюджета городского округа за январь - март 2022 года

Код бюджетной классификации	Наименование показателя	Утверждено в бюджете на 2021 год	Исполнено за январь-март 2021 года	% исполнения	Тыс. руб.		
					Утверждено в бюджете на 2022 год	Исполнено за январь-март 2022 года	% исполнения
1	2	3	4	5	6	7	9
000 1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	410768,5	79703,9	19,4	437098,2	81923,6	18,7
000 1 03 02000 01 0000 110	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	41250,1	9249,1	22,4	34178,0	8814,5	25,8
000 1 05 00000 00 0000 000	Налоги на совокупный доход	52985,9	55371,4	104,5	69320,0	42887,4	61,9
000 1 06 00000 00 0000 000	Налоги на имущество	93600,7	8713,0	9,3	76100,0	7171,8	9,4
000 1 08 00000 00 0000 000	Государственная пошлина	7000,0	1908,8	27,3	7000,0	2338,3	33,4
000 1 09 00000 00 0000 000	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
000 1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	91102,8	20274,8	22,3	105157,7	21571,7	20,5
000 1 12 00000 00 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	1200,0	361,5	30,1	1100,0	179,0	16,3
000 1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	9936,9	2147,5	21,6	10185,1	2050,7	20,1
000 1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	5127,0	1127,8	22,0	5434,0	1294,4	23,8
000 1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5500,0	2705,8	49,2	6000,0	4792,3	79,9
000 1 17 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	0,0	32,9	-	0,0	46,7	-
000 2 00 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	1199312,3	266304,7	22,2	1385556,4	277712,4	20,0

Налоговые поступления

Исполнение бюджета города по **налогу на доходы физических лиц** за январь-март 2022 года составило 81923,6 тыс. руб. или 18,7 % к плану года. В абсолютном значении поступления по НДФЛ по отношению к предыдущему году увеличились на 2219,7 тыс. рублей.

Исполнение бюджета города по **государственной пошлине** за январь-март 2022 года составило 2338,3 тыс. руб. или 33,4 % к плану года. Процент исполнения в сравнении с предыдущим годом увеличился на 6,1 %, сумма выросла на 429,5 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по **налогам на совокупный доход** за январь-март 2022 года составило 42887,4 тыс. руб. или 61,9 % к плану года. В абсолютном значении поступления по налогам на совокупный доход по отношению к предыдущему году снизились на 12484,0 тыс. рублей.

Неналоговые поступления

Исполнение бюджета по **доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** составило 21571,7 тыс. руб. (20,5% к плану года).

Исполнение бюджета по **платежам при пользовании природными ресурсами** составило 179,0 тыс. руб. или 16,3 % к плану года.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили 2050,7 тыс. руб., или 20,1 % утвержденного плана.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили 1294,4 тыс. руб. или 23,8 % утвержденного плана.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 4792,3 тыс. руб. или 79,9 % к плановым значениям.

Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ представляют поступления из областного бюджета Волгоградской области в форме субвенций и субсидий из других бюджетных трансфертов на реализацию федеральных и областных законов и программ.

В первом квартале 2022 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило 277712,4 тыс. руб. или 20,0 % к утверждённым назначениям.

В целом исполнение доходов за первый квартал составило 21,1 % от плана 2022 года.

РАСХОДЫ

Анализ исполнения расходной части бюджета городского округа за январь – март 2022 года

Тыс. руб.

Раздел	Наименование показателя	Утверждено в бюджете на 2021 год	Исполнено за 1 квартал 2021 года	Отклонение	Исп., %	Утверждено в бюджете на 2022 год	Исполнено за 1 квартал 2022 года	Отклонение	Исп., %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
0100	Общегосударственные вопросы	131878,8	39606,7	92272,1	30,0	149424,3	43191,3	106233,0	28,9
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	9216,6	2346,1	6870,5	25,5	8824,9	2253,9	6571,0	25,5
0400	Национальная экономика	78291,5	8648,3	69643,2	11,0	255160,4	15123,8	240036,6	5,9

0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	117983,6	24474,5	93509,1	20,7	149269,0	25126,0	124143,0	16,8
0700	Образование	1330217,0	249426,2	108790,8	18,8	1252740,7	202359,9	1050380,8	16,2
0800	Культура, кинематография	72478,8	23048,0	49430,8	31,8	57757,2	18350,1	39407,1	31,8
1000	Социальная политика	106808,9	36415,6	70393,3	34,1	113130,5	39414,5	73716,0	34,8
1100	Физическая культура и спорт	137840,5	9810,8	128029,7	7,1	179203,9	10014,8	169189,1	5,6
1200	Средства массовой информации	2149,5	575,2	1574,3	26,8	2349,5	580,2	1769,3	24,7
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	6169,0	1519,6	4649,4	24,6	6169,0	1343,6	4825,4	21,8
ИТОГО		1993034,2	395871,0	1597163,2	19,9	2174029,4	357758,1	1816271,3	16,5

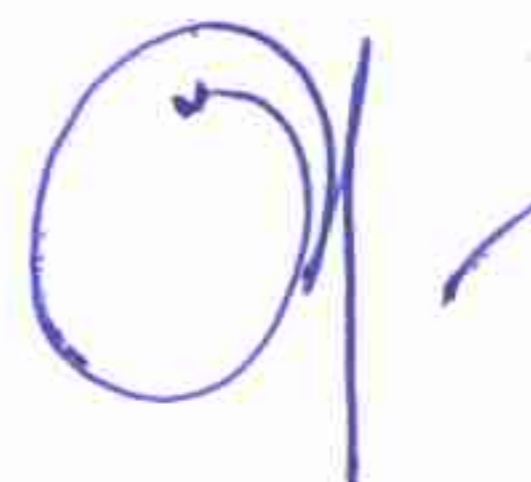
За январь-март 2022 года расходы бюджета городского округа исполнены в сумме 357758,1 тыс. рублей, или на 16,5 % к утвержденным годовым назначениям в сумме 2174029,4 тыс. рублей. По сравнению с первым кварталом 2021 года, расходы снизились на 38112,9 тыс. рублей.

Наименьший процент исполнения приходится на разделы 0400 «Национальная экономика» (5,9%) (низкий процент исполнения связан с сезонностью работ и незавершенностью работ (ремонт объездной дороги)) и 1100 «Физическая культура и спорт» (5,6%) (предусмотрено строительство катка).

Бюджет города в первом квартале 2022 года сохранил социальную направленность. Расходы бюджета на социальную сферу составили 270139,3 тыс. рублей, или 16,9 % к утвержденным годовым назначениям. По сравнению первым кварталом 2021 года, расходы на социальную сферу снизились на 48561,3 тыс. рублей, их доля в расходах бюджета составила 75,5%.

На основе проведенного анализа показателей отчета «Об исполнении бюджета городского округа город Михайловка за январь-март 2022 года», представленного администрацией города, контрольно-счетная комиссия рекомендует Михайловской городской Думе принять к сведению отчет «Об исполнении бюджета городского округа город Михайловка за январь-март 2022 года».

Председатель КСК



Л. В. Гордиенко

Исполнитель Е.В. Кудинова