

Заключение
«О ходе исполнения бюджета городского округа Долгопрудный
за 3 месяца 2022 года»

Основание: пункт 1.1 плана работы контрольно-ревизионной комиссии города Долгопрудного на 2022 год, утвержденного распоряжением председателя контрольно-ревизионной комиссии городского округа Долгопрудный от 29.12.2020 г. № 141.

Предмет:

Постановление администрации городского округа Долгопрудный от 21.04.2022 № 213-ПА «Об утверждении отчета об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2022 года», материалы и документы, предоставляемые одновременно с отчетом.

Объекты:

Финансовое управление администрации г. Долгопрудного;
Главные администраторы бюджетных средств.

Срок проведения: с 22 апреля 2022 года по 20 мая 2022 года.

Результаты мероприятия:

Заключение по отчету об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 3 месяца 2022 года (далее – 1 квартал 2022 года) подготовлено в соответствии Бюджетным Кодексом Российской Федерации, Положением о Контрольно-счетной палате городского округа Долгопрудный, планом работы Контрольно-счетной палаты городского округа Долгопрудный на 2022 год.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2022 года, утвержденный Постановлением администрации города Долгопрудный от 21.04.2022 № 213-ПА направлен в Контрольно-счетную палату городского округа Долгопрудный 21 апреля 2022 года.

Исполнение основных характеристик бюджета городского округа Долгопрудный за 1 квартал 2022 г.

В первом квартале 2022 года в решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 17 декабря 2021 года № 101-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» изменения вносились 2 раза решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 27.01.2022 № 01-нр, от 09.02.2022 № 10-нр.

По итогам 1 квартала 2022 года план по доходам бюджета утвержден в сумме 5 831 390,0 тыс. руб., план по расходам утвержден в сумме 6 231 008,5 тыс. руб., размер дефицита бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 399 618,5 тыс. руб.

Сводная бюджетная роспись расходов бюджета городского округа Долгопрудный на 2022 год утверждена в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 17 декабря 2021 года № 101-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» начальником Финансового управления администрации городского округа Долгопрудный в установленные сроки 30.12.2021.

В течение 1 квартала 2022 года, сводная бюджетная роспись по расходам и источникам финансирования дефицита бюджета уточнялась два раза, в соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 27.01.2022 № 01-нр, от 09.02.2022 № 10-нр и с учетом изменений, внесенных Финансовым управлением администрации г. о. Долгопрудный на основании статьи 217 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

В результате, уточненный план бюджета городского округа Долгопрудный по состоянию на 1 апреля 2022 года по доходам составил 5 831 390,0 тыс. руб., по расходам – 6 207 482,3 тыс. руб., размер дефицита бюджета городского округа Долгопрудный – 399 618,5 тыс. руб.

Отклонения по расходам (ф. 0503117) от утвержденного решением бюджета со всеми изменениями меньше на 23 526,2 тыс. руб. утвержденных показателей (со всеми изменениями) на основании уведомлений Министерства экономики и финансов Московской области.

Показатели кассового плана исполнения бюджета городского округа Долгопрудный на 2022 год (по состоянию на 01.04.2022) соответствуют решению Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 17 декабря

2021 года № 101-нр «О бюджете городского округа Долгопрудный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (со всеми изменениями).

Изменение параметров бюджета городского округа за январь - март 2022 года характеризуется следующими данными, представленными в таблице № 1:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

| Наименование | Первоначальный бюджет | Уточненный бюджет от 09.02.2022 № 10-нр | Изменения |
|---|-----------------------|---|--------------------|
| Доходы всего, в том числе: | 5 697 256,0 | 5 831 390,0 | + 134 134,0 |
| Налоговые и неналоговые доходы | 2 390 304,0 | 2 394 316,2 | + 4 012,2 |
| Безвозмездные поступления | 3 306 952,0 | 3 445 235,0 | + 138 283,0 |
| Доходы бюджетов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | - | 3 796,0 | + 3 796,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | -11 957,2 | - 11 957,2 |
| Расходы | 5 697 256,0 | 6 231 008,5 | + 533 752,5 |
| Дефицит | 0,0 | 399 618,5 | + 399 618,5 |

В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 27.01.2022 № 01-нр, от 09.02.2022 № 10-нр увеличены плановые поступления по налоговым и неналоговым доходам на 4 012,2 тыс. руб., из них:

- доходы от компенсации затрат бюджета + 1 128,6 тыс. руб.;
- штрафы, санкции, возмещение ущерба + 2 883,6 тыс. руб.

Согласно Закону Московской области от 10.12.2021 № 252/2021-ОЗ «О бюджете Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», городскому округу Долгопрудный в 1 квартале 2022 года дополнительно предусмотрены субсидии на:

- реализацию программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий в сумме 100 000,0 тыс. руб.;
- оснащение отремонтированных зданий общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания в сумме 38 283,0 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2022 года в бюджете предусмотрены доходы от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 3 796,0 тыс. руб., а также возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в сумме 11 957,2 тыс. руб.

Исполнение доходной части бюджета городского округа

Исполнение доходов характеризуется следующими показателями, представленными в таблице № 2:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование статьи доходов | Утверждено с изменениями на 2022 г. | Исполнено за 1 кв. 2022г. | Исполнение к годовым бюджетным назначениям (в %) | Исполнено за 1 кв. 2021г. |
|-------|---|-------------------------------------|---------------------------|--|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Налоговые и неналоговые доходы | 2 394 316,2 | 495 468,8 | 20,7 | 445 453,1 |
| | Доля в структуре доходов (%) | | | | |
| 2 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 3 445 235,0 | 592 278,1 | 17,2 | 501 135,7 |
| | Доля в структуре доходов (%) | | | | |
| 3 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | - 11 957,2 | - 11 962,8 | 100 | - 7 484,8 |
| 4 | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 3 796,0 | 3 796,0 | 100 | 2 269,3 |
| | ИТОГО ДОХОДЫ | 5 831 390,0 | 1 079 580,1 | 18,5 | 941 373,3 |

В бюджет городского округа по состоянию на 1 апреля 2022 года поступили 1 079 580,1 тыс. руб. или 18,5 % от годовых бюджетных назначений, для сравнения на 1 апреля 2021 года сумма поступивших доходов составляла 941 373,3 тыс. руб. или 22,8% от годовых бюджетных назначений 2021 года.

Структура фактически поступивших доходов бюджета за 1 квартал 2022 года по сравнению с аналогичным периодом прошлого года изменилась несущественно.

Фактический «Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов» произведен в сумме 11 962,8 тыс. руб. превышающей утвержденный

решением о бюджете в сумме 5,6 тыс. руб., что не противоречит требованиям статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Фактические «Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет» получены в сумме 3 796,0 тыс. руб.

Поступление собственных налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2021 года и 1 квартал 2022 года отражено в таблице № 3:

Таблица № 3 (тыс. руб.)

| Наименование групп, статей, подстатей доходов | 1 квартал 2021 года | | 1 квартал 2022 года | |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|------------------|
| | Исполнено (тыс. руб.) | Удельный вес (%) | Исполнено (тыс. руб.) | Удельный вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Налоговые доходы | 290 521,4 | 65,2 | 348 283,8 | 70,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 129 049,4 | 29,0 | 155 731,2 | 31,4 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ | 2 193,6 | 0,5 | 2 521,6 | 0,5 |
| Налоги на совокупный доход | 104 191,8 | 23,4 | 132 634,6 | 26,8 |
| Налоги на имущество | 51 840,4 | 11,6 | 53 763,4 | 10,9 |
| Государственная пошлина | 3 245,7 | 0,7 | 3 629,3 | 0,7 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,192 | 0,0 | 3,7 | 0,0 |
| Неналоговые доходы | 154 931,8 | 34,8 | 147 185,0 | 29,7 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 127 367,8 | 28,6 | 98 983,4 | 20 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 745,7 | 0,2 | 361,7 | 0,1 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1 584,2 | 0,4 | 3 826,4 | 0,8 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 21 513,3 | 4,8 | 32 426,9 | 6,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 190,2 | 0,3 | 10 744,6 | 2,2 |
| Прочие неналоговые доходы | 2 530,6 | 0,6 | 842,0 | 0,1 |
| ИТОГО ДОХОДОВ | 445 453,1 | 100 | 495 468,8 | 100 |

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов показал, что в 1 квартале 2022 года основную долю в общем объеме собственных доходов занимают налоговые доходы 70,3 %, что на 5,1 процентных пункта выше аналогичного периода 2021 года (65,2 %). Доля неналоговых доходов в отчетном периоде составила 29,7 %, что также на 5,1 процентных пункта выше аналогичного периода 2021 года (34,8%). В абсолютных показателях в отчетном периоде налоговых и неналоговых доходов поступило на 50 015,7 тыс. руб. больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

В структуре поступлений налоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года произошли изменения:

–увеличились на 3,4 процентных пункта или на 28 442,8 тыс. руб. поступления налогов на совокупный доход;

–увеличились на 2,4 процентных пункта или на 26 681,8 тыс. руб. поступления налога на доходы физических лиц;

–незначительно снизились в относительном выражении на 0,7 % поступления налогов на имущество, вместе с тем, в абсолютном выражении увеличились поступления на 1 923,0 тыс. руб.

В структуре поступлений неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года также произошли изменения. Значительно уменьшились на 8,6 % или на 28 384,4 тыс. руб. поступления доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности. Данные представлены в таблице №4:

Таблица № 4 (тыс. руб.)

| Наименование групп, статей, подстатей доходов | Исполнено | | Отклонение |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| | 1 квартал 2021 года | 1 квартал 2022 года | |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, всего | 127 367,8 | 98 983,4 | - 28 384,4 |
| В том числе: | | | |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 107 694,5 | 80 245,9 | - 27 448,6 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | 269,2 | 699,9 | + 430,7 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) | 77,0 | 71,4 | - 5,6 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) | 8 054,1 | 8 031,9 | - 22,2 |

| | | | |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 47,2 | 0,0 | - 47,2 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 11 225,8 | 9 934,2 | - 1 291,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 21 513,4 | 32 427,0 | + 10 913,6 |
| В том числе: | | | |
| Доходы от продажи квартир | 18 600,7 | 10 883,0 | - 7 717,7 |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 2 912,7 | 21 336,6 | + 18 423,9 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 0,0 | 207,3 | + 207,3 |

Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности по итогам 1 квартала 2022 года составили 98 983,4 тыс. руб. или 21,3% от запланированных на 2022 год. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление по данному виду доходов уменьшилось на 28 384,4 тыс. руб.

Уменьшение доходов от использования муниципального имущества относительно аналогичного периода 2021 года в основном за счет доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков.

Сумма задолженности по арендной плате за землю на 01.04.2022 по действующим договорам аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и планируется к поступлению в бюджет городского округа в 2022 году составила 20 039,22 тыс. руб. Задолженность по арендной плате за 1 квартал 2022 года по действующим договорам аренды земельных участков, находящихся в собственности городских округов отсутствует по информации администратора данного доходного источника.

Кроме того, в общем объеме поступивших средств в доход бюджета поступили 14 064,53 тыс. руб. в счет погашения задолженности прошлых лет.

В отношении арендаторов-должников принимались и принимаются меры, предусмотренные действующим законодательством и условиями договоров аренды.

Списание просроченной задолженности по арендной плате за землю в 1 квартале 2022 года не производилось.

Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) поступили на 11,5% меньше аналогичного периода 2021 года. К прочим доходам от использования имущества относятся: плата за социальный найм жилых помещений, плата за коммерческий найм жилых помещений, плата за размещение нестационарных торговых объектов, плата за установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

Плата за коммерческий найм жилых помещений и плата за размещение нестационарных торговых объектов поступает в доходы бюджета равномерно, что свидетельствует о качественном планировании доходного источника и исполнении полномочий по учету и контролю за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью осуществления платежей в бюджет главным администратором в соответствии с требованиями статьи 160.1 БК РФ.

Плата за социальный найм жилых помещений поступила в доход бюджета за январь-март в объеме 1 396,4 тыс. руб. или 9,6% от плановых показателей. Согласно пояснениям главного администратора (администрации городского округа) доходного источника низкое исполнение обусловлено заключением муниципального контракта на оказание услуг по организации сбора с нанимателей жилых помещений муниципального жилищного фонда платы за наем 24 марта текущего года, что связано с изменением тарифа, которое повлекло изменение условий договора и запланированной на оплату услуг по сбору суммы, требующих дополнительного времени для согласования. До конца текущего года ожидается выполнение плана по данному доходному источнику.

Доходы от платы за установку и эксплуатацию рекламных конструкций в 1 квартале 2022 года поступили лишь в сумме 650,4 тыс. руб. или 12 % от запланированных, следовательно, образуется текущая задолженность. Согласно пояснениям главного администратора бюджетных средств (администрации городского округа) задолженность (недопоступление в доход местного бюджета средств) по договорам на установку и эксплуатацию рекламных конструкций на земельном участке, здании или ином недвижимом имуществе, находящемся в муниципальной собственности городского округа Долгопрудный, а также земельном участке, государственная собственность на который не разграничена, находящимся

на территории городского округа Долгопрудный (далее – договор) по состоянию на 01.01.2022 составляет 5 902,31 тыс. руб.

В соответствии с требованиями статьи 160.1 БК РФ главным администратором доходного источника в 1 квартале 2022 приняты меры путем направления претензий неплательщикам о безотлагательном погашении имеющейся задолженности.

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов поступили средства в сумме 32 427,0 тыс. руб., что на 10 913,6 тыс. руб. больше аналогичного периода прошлого года в основном за счет доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных).

Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) обеспечены за счет поступлений по договорам купли-продажи недвижимого имущества, заключенным с субъектами малого или среднего предпринимательства с рассрочкой платежа, в рамках реализации Федерального закона РФ от 22.07.2008г. №159-ФЗ.

Следует отметить, доходы от реализации имущества поступили в 1 квартале 2022 с превышением на 9 135,6 тыс. руб. или на 174,9 % относительно прогнозных показателей, что связано, согласно пояснениям главного администратора доходного источника, с правом покупателя о досрочной оплате по договору купли-продажи муниципального имущества. Кроме того, на увеличение доходов повлияли разовые сделки по отчуждению движимого имущества, осуществленные муниципальным бюджетным учреждением «Благоустройство» по согласованию с учредителем, которые спрогнозировать не представлялось возможным при планировании доходного показателя на текущий финансовый год. При очередном уточнении бюджета городского округа целесообразно скорректировать плановые бюджетные назначения по данному доходному источнику.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена составили 207,3 тыс. руб. при отсутствии прогнозных показателей, которые поступили по договору купли-продажи от физического лица. Следует отметить, что при формировании бюджета городского округа Долгопрудный на 2022 год поступление средств по данному доходному источнику не планировалось, в связи с отсутствием земельных участков, подлежащих продаже. При очередном

уточнении бюджета городского округа предлагаем скорректировать плановые бюджетные назначения по данному доходному источнику.

По доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства поступили средства в сумме 3 826,4 тыс. руб. или 27,3% от плановых показателей, из них:

по главному администратору доходов 901 «Администрация городского округа Долгопрудный:

1. доходы от оказания платных услуг (работ) – 2 524,5 руб., из них:
 - поступления от оказания платных услуг МКУ «МФЦ Долгопрудный» за ведение информационной базы, услуги физическим лицам (составление договоров и др.) - 2 523,4 тыс. руб.;
 - плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, зачисляемая в бюджеты городских округов – 1,1 тыс. руб.

2. доходы от компенсации затрат государства – 247,6 тыс. руб., в том числе:
 - возврат единовременной выплаты - 75,0 тыс. руб.;
 - возврат в доход бюджета согласно представления контрольно-ревизионной комиссии от 11.01.2022 № КРК_ИСХ1 муниципальным бюджетным учреждением «Служба единого заказчика г. Долгопрудного» - 22,8 тыс. руб.;
 - возмещение расходов за эл/эн в бюджет городского округа Государственным учреждением Московской области «Управление автомобильных дорог» по Соглашению № б/н от 16.02.2022 – 142,7 тыс. руб.
 - возврат дебиторской задолженности прошлых лет по жилищным субсидиям – 7,1 тыс. руб.

по главному администратору доходов 902 «Управление образования администрации городского округа Долгопрудный:

доходы от компенсации затрат государства - возврат остатков субсидий, выделенных в 2021 году частным образовательным организациям в сумме 1 054,3 тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба за январь-март 2022 года поступили в доход бюджета в объеме 10 744,6 тыс. руб. или 173,5% от плановых показателей. Значительное превышение плановых показателей обусловлено отражением по

данной категории доходов с 2022 года платежей в целях возмещения причиненного ущерба (убытков), к которым относятся платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями), в частности доходы по платежам за фактическое пользование земельными участками, которые в рамках Земельного кодекса РФ относятся к неосновательному обогащению.

Неосновательное обогащение возникает в случае истечения срока действия договора аренды земельного участка, так как в отсутствие договорных отношений по использованию земельного участка фактический пользователь земельного участка обязан оплачивать неосновательное обогащение в виде арендной платы до момента его освобождения или заключения договора аренды на новый срок.

При очередном уточнении бюджета городского округа целесообразно скорректировать плановые бюджетные назначения по данному доходному источнику.

Исполнение бюджета городского округа по расходам

Сводной бюджетной росписью расходы предусмотрены по 18 муниципальным программам (99,5% от общего объема расходов) и непрограммным расходам (0,5% от общего объема расходов).

(тыс. руб.)

| Наименование | Утвержденный бюджет с изменениями | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2022 | Доля в общем объеме расходов, % | Исполнено | Исполнено в % | |
|---|-----------------------------------|---|---------------------------------|--------------------|--------------------------|-------------|
| | | | | | От утвержденного бюджета | От СБР |
| Муниципальные программы городского округа | 6 198 580,1 | 6 173 618,2 | 99,5 | 1 149 296,5 | 18,5 | 18,6 |
| Непрограммные расходы | 32 428,4 | 33 864,1 | 0,5 | 3 418,1 | 10,5 | 10,1 |
| Всего расходов: | 6 231 008,5 | 6 207 482,3 | 100,0 | 1 152 714,6 | 18,5 | 18,6 |

Расходы бюджета сформированы программно-целевым методом. За 1 квартал 2022 года расходы исполнены в целом на сумму 1 152 714,6 тыс. руб. или на 18,6 % от годового плана (6 207 482,3 тыс. руб.), что на 21,8 % выше уровня аналогичного периода прошлого года.

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации за 1 квартал 2022 года приведено в таблице № 5 на основании формы 0503117 «Отчет

об исполнении бюджета», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н об утверждении инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

| Раздел | Наименование раздела | Первоначально утвержденные бюджетные назначения | С учетом внесенных изменений в бюджетную роспись за 1 кв. 2022 г. | Кассовые расходы за 1 кв. 2022г | % исполнения от годового плана (гр.5/гр.4x100) |
|--------|--|---|---|---------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 0100 | Общегосударственные вопросы | 482 263,2 | 520 053,2 | 64 600,1 | 12,4 |
| 0200 | Национальная оборона | 7 920,0 | 7 920,0 | 1 072,7 | 13,5 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 28 688,8 | 33 668,6 | 3 836,1 | 11,4 |
| 0400 | Национальная экономика | 277 357,0 | 305 785,1 | 74 552,3 | 24,4 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 528 789,9 | 846 243,9 | 108 061,7 | 12,8 |
| 0600 | Охрана окружающей среды | 100,0 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0700 | Образование | 3 851 393,7 | 3 915 706,6 | 767 123,9 | 19,6 |
| 0800 | Культура и кинематография | 188 428,9 | 233 108,8 | 46 094,9 | 19,8 |
| 0900 | Здравоохранение | 3 732,0 | 3 732,0 | 318,5 | 8,5 |
| 1000 | Социальная политика | 164 096,8 | 163 596,8 | 43 682,5 | 26,7 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 137 824,2 | 150 198,0 | 37 279,1 | 24,8 |
| 1200 | Средства массовой информации | 26 661,5 | 27 369,4 | 6 092,8 | 22,3 |
| 1300 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 1400 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам РФ и муниципальных образований | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| | ВСЕГО РАСХОДЫ | 5 697 256,0 | 6 207 482,3 | 1 152 714,6 | 18,6 |

Расходная часть бюджета городского округа исполнена на 18,6 % при исполнении доходной части бюджета на 18,5 % с дефицитом в 73 134,5 тыс. руб.

В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 27.01.2022 № 01-нр, от 09.02.2022 № 10-нр «О внесении изменений и дополнений в решение Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 18 декабря 2021 года № 101-нр «О бюджете

городского округа Долгопрудный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» в 1 квартале 2022 года в сводную бюджетную роспись внесены изменения по следующим разделам:

- 0100 увеличился на + 37 790,0 тыс. руб. или на 7,8%;
- 0300 увеличился на + 4 979,8 тыс. руб. или на 17,4%;
- 0400 увеличился на + 28 428,1 тыс. руб. или на 10,3%;
- 0500 увеличился на + 317 454,0 тыс. руб. или на 60%;
- 0700 увеличился на + 64 312,9 тыс. руб. или на 1,7%;
- 0800 увеличился на + 44 679,9 тыс. руб. или на 23,7%;
- 1000 уменьшился на – 500,0 тыс. руб. или на 0,3%;
- 1100 увеличился на + 12 373,8 тыс. руб. или на 9%;
- 1200 увеличился на + 707,9 тыс. руб. или на 2,7%;

Наибольшее увеличение доли бюджетных ассигнований произошло по разделам «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 60%, «Культура и кинематография» на 23,7%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 17,4%.

Расходы по разделам «Национальная оборона», «Охрана окружающей среды», «Здравоохранение» не изменялись, по разделам «Обслуживание государственного и муниципального долга» и «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам РФ и муниципальных образований» не предусматривались.

В целом расходы увеличились на + 510 226,3 тыс. руб. или на 9% по сравнению с первоначально утвержденным бюджетом городского округа на 2022 год.

Средний процент исполнения бюджета городского округа по расходам составил 18,6 %.

Наиболее низкий уровень исполнения отмечается по трем разделам: «Охрана окружающей среды» (0%), «Здравоохранение» (8,5%), «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (11,4%).

Наибольший удельный вес в структуре фактических расходов бюджета городского округа за 1 квартал 2022 г. составили расходы по разделам:

- | | |
|----------------------------------|---------|
| - Образование | - 66,5% |
| - Жилищно-коммунальное хозяйство | - 9,4% |
| - Национальная экономика | - 6,5% |

Ведомственной структурой расходов бюджета городского округа на 2022 год бюджетные назначения в отчетном периоде предусмотрены 6 главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС).

Исполнение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств за 1 квартал 2022 года представлено в таблице № 6.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

| Наименование | Глава | Первоначальный план | Уточненный план с учетом внесенных изменений в бюджетную роспись за 1 кв. 2022 г. | Исполнено за 1 кв. 2022г | % исполнения от уточненного плана |
|---|-------|---------------------|---|--------------------------|-----------------------------------|
| Администрация города | 901 | 2 436 140,9 | 2 675 111,8 | 280 727,4 | 10,5 |
| Управление образования | 902 | 2 798 401,3 | 2 839 248,0 | 777 501,9 | 27,4 |
| Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики | 903 | 412 761,2 | 640 003,7 | 87 900,6 | 13,7 |
| Совет депутатов | 904 | 7 320,1 | 7 598,4 | 1 456,3 | 19,2 |
| Финансовое управление | 906 | 32 385,0 | 34 960,8 | 3 431,1 | 9,8 |
| Контрольно-счетная палата | 908 | 10 247,5 | 10 559,6 | 1 697,3 | 16,1 |
| Всего: | | 5 697 256,0 | 6 207 482,3 | 1 152 714,6 | 18,6 |

Исполнение бюджетных назначений по главным распорядителям бюджетных средств сложилось в диапазоне от 9,8% (Совет депутатов городского округа Долгопрудный Московской области) до 27,4% (Управление образования администрации городского округа Долгопрудный).

Кассовые расходы учреждений на выполнение муниципальных заданий при оказании муниципальных услуг (выполнении работ) составили 549 977,5 тыс. руб. или 18,2% от утвержденных на эти цели в плахах ФХД ассигнований с учетом остатков на начало года (план – 3 015 664,5 тыс. руб.).

Кассовые расходы по доведенным обязательствам за счет предоставленных из бюджета городского округа Долгопрудный муниципальным учреждениям субсидий на иные цели составили 24 856,5 тыс. руб. или 6,1% от запланированных (план – 406 294,0 тыс. руб.).

В соответствии со статьей 184.1 БК РФ публичные нормативные обязательства утверждены в бюджете городского округа в сумме 3 835,0 тыс. руб., в том числе на:

- единовременную выплату участникам инвалидам ВОВ, вдовам (вдовцам) погибших (умерших) участников ВОВ, труженикам тыла, бывшим несовершеннолетним узникам концлагерей, ГЕТТО, других мест принудительного содержания, созданных фашистами и их союзниками в период второй мировой войны, лицам, награжденным знаком «Жителю блокадного Ленинграда» в сумме

3 035,0 тыс. руб.;

- дополнительные меры социальной поддержки доноров, безвозмездно сдающих кровь и (или) ее компоненты на 2022 год – 300,0 тыс. рублей;

- дополнительные меры социальной поддержки семей, направленные на повышение рождаемости на 2022 год – 500,0 тыс. рублей.

Расходы произведены в сумме 31,5 тыс. руб. или 0,8% от общей суммы запланированных публичных нормативных обязательств.

Расходы на капитальные вложения (бюджетные инвестиции) на 2022 год утверждены в сумме 583 028,7 тыс. руб., исполнение составило 0,0% от запланированных.

По расходам из средств субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности муниципальным учреждениям средства утверждены в сумме 8 754,0 тыс. руб., расходы так же не проводились.

Распределенные на лицевые счета получателей бюджетных средств лимиты бюджетных обязательств составляют в общей сумме 4 548 611,5 тыс. руб. или 73,3% от утвержденных показателей в сводной бюджетной росписи.

Главными распорядителями и получателями средств бюджета городского округа Долгопрудный в целом приняты на учет бюджетные обязательства на сумму 4 348 741,6 тыс. руб. (70,1% от утвержденных в СБР), из них профинансировано 1 152 714,5 тыс. руб. или 26,5% от принятых на учет.

Не распределенный на лицевые счета получателей бюджетных средств остаток лимитов бюджетных обязательств составляет 1 658 870,7 тыс. руб. или 26,7% от утвержденных показателей в сводной бюджетной росписи, из них 1 539 872,7 тыс. руб. остаток нераспределенных лимитов бюджетных ассигнований сложился по главному распорядителю бюджетных средств – администрации городского округа.

Финансирование мероприятий муниципальных программ в 1 квартале 2022 года представлено в таблице № 7:

Таблица № 7 (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование муниципальной программы | Первоначально утверждено в бюджете решением от 18.12.2021 №101-нр | Сводная бюджетная роспись на 01.04.2022 | Объем финансирования согласно постановления администрации на 2022г и дата приведения в соответствие с бюджетом | Исполнено за 1 квартал 2022г. | % исполнения на 01.04. 2022г |
|-------|--------------------------------------|---|---|--|-------------------------------|------------------------------|
| 1 | «Здравоохранение» | 6 428,8 | 6 428,8 | 6 428,8 (08.02.22) | 472,4 | 7,4 |
| 2 | «Культура» | 244 146,6 | 288 826,4 | 244 146,6 (22.02.22) | 58 216,8 | 20,2 |

| | | | | | | |
|----|---|--------------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------|
| 3 | «Образование» | 3 379 440,4 | 3 441 150,6 | 3 379 440,4 (17.03.22) | 758 006,4 | 22,0 |
| 4 | «Социальная защита населения» | 82 374,3 | 81 874,3 | 82 374,3 (08.02.22) | 10 446,6 | 12,8 |
| 5 | «Спорт» | 111 413,2 | 121 413,2 | 111 413,2 (16.03.22) | 30 580,9 | 25,2 |
| 6 | «Развитие сельского хозяйства» | 2 213,0 | 2 213,0 | 2 213,0 (17.03.22) | 0,0 | 0,0 |
| 7 | «Экология и окружающая среда» | 100,0 | 100,0 | 100,0 (15.03.22) | 0,0 | 0,0 |
| 8 | «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» | 40 072,8 | 45 169,0 | 40 072,8 (04.03.22) | 5 100,9 | 11,3 |
| 9 | «Жилище» | 49 992,1 | 49 992,1 | 49 992,1 (21.02.22) | 24 800,4 | 49,6 |
| 10 | «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» | 143 071,1 | 152 536,6 | Не приведена в соответствие бюджету | 51,7 | 0,03 |
| 11 | «Предпринимательство» | 8 210,0 | 8 210,0 | 8 210,0 (10.02.22) | 100,0 | 1,2 |
| 12 | «Управление имуществом и муниципальными финансами» | 497 682,9 | 583 622,4 | 497 682,9 (17.03.22) | 97 947,8 | 16,8 |
| 13 | «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 75 671,0 | 81 172,8 | 75 671,0 (25.04.22) | 16 185,4 | 19,9 |
| 14 | «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» | 156 035,0 | 169 612,5 | 156 035,0 (17.03.22) | 40 460,5 | 23,8 |
| 15 | «Цифровое муниципальное образование» | 121 144,4 | 127 730,1 | 121 144,4 (10.02.22) | 17 077,2 | 13,4 |
| 16 | «Архитектура и градостроительство» | 1 494,0 | 1 494,0 | 1 494,0 (17.03.22) | 67,6 | 4,5 |
| 17 | «Формирование современной комфортной городской среды» | 327 997,5 | 593 871,1 | 327 997,4 (17.03.22) | 89 781,7 | 15,1 |
| 18 | «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | 418 201,2 | 418 201,2 | 418 201,2 (17.03.22) | 0,0 | 0,0 |
| | ИТОГО: | 5 665 688,3 | 6 173 618,2 | 5 665 688,3 | 1 149 296,5 | 18,6 |

Расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в сумме 6 173 618,2 тыс. руб. или 99,5% от общих расходов, что на уровне 2021 года.

Фактические расходы в рамках муниципальных программ в 1 квартале 2022 года составили 1 149 296,5 тыс. руб. или 18,6% от утвержденных бюджетных назначений.

Не осуществлялось финансирование по трем муниципальным программам:

- «Развитие сельского хозяйства»;
- «Экология и окружающая среда»;
- «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

Согласно статье 179 БК РФ государственные (муниципальные) программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу. Бюджет городского округа принят 17 декабря 2021 года решением № 101-нр. Соответственно объемы финансового обеспечения муниципальных программ должны быть приведены в соответствие с решением № 101-нр не позднее 17 марта 2022 года.

Однако, муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» приведена в соответствие с решением о бюджете № 101-нр с нарушением сроков, установленных статьей 179 БК РФ (25.04.2022).

В нарушение статьи 179 БК РФ муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» на момент проведения мониторинга исполнения бюджета городского округа за 3 месяца 2022 года не приведена в соответствие решению о бюджете № 101-нр.

С учетом уже внесенных изменений в объемы финансирования муниципальных программ решением о бюджете на 2022 год (с изменениями), отдельные муниципальные программы требуют приведения их в соответствие решению о бюджете (в редакции всех изменений).

Низкое исполнение расходов (меньше 10% от утвержденных объемов финансирования) сложилось по мероприятиям следующих муниципальных программ:

- «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,03% от годовых бюджетных назначений);
- «Предпринимательство» (1,2% от годовых бюджетных назначений);
- «Архитектура и градостроительство» (4,5% от годовых бюджетных назначений);
- «Здравоохранение» (7,4% от годовых бюджетных назначений)

Данные об объемах финансирования по расходам, предусмотренным на национальные проекты в рамках муниципальных программ приведены в таблице №8:

Таблица № 8

| Наименование муниципальной программы | Наименование национального проекта/ регионального проекта | Утвержденные бюджетные ассигнования в тыс. руб. | | | | Исполнение | |
|--------------------------------------|---|---|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|-------------|
| | | ВСЕГО, в том числе | Средства Федерального бюджета | Средства бюджета Московской области | Средства бюджета городского округа | тыс. руб. | в % |
| «Цифровое муниципальное образование» | Национальный проект «Образование» Е4- Цифровая образовательная среда | 9 470,0 | 6 929,3 | 2 309,7 | 231,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | 2 069,2 | 0,0 | 1 862,2 | 207,0 | 0,0 | 0,0 |
| | | 675,0 | 0,0 | 607,5 | 67,5 | 0,0 | 0,0 |
| «Образование» | Национальный проект «Демография» | 1 874,2 56 958,0 | 1 388,3 0,0 | 462,7 42 149,0 | 23,2 14 809,0 | 0,0 6 552,5 | 0,0 11,5 |

| | | | | | | | |
|---|---|-----------------------------|-------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|
| | Р2-Содействие занятости | | | | | | |
| «Формирование современной комфортной городской среды» | Национальный проект «Жилье и городская среда» | 135 135,1 165,0 469,4 | 0,0 0,0 0,0 | 100 000,0 0,0 469,4 | 35 135,1 165,0 0,0 | 0,0 0,0 0,0 | 0,0 0,0 0,0 |
| | F2-Формирование комфортной городской среды | | | | | | |
| «Строительство объектов социальной инфраструктуры» | Национальный проект «Образование» | 129 737,0 288 464,2 | 0,0 0,0 | 123 250,0 261 413,7 | 6 487,0 27 050,5 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 |
| | E1 – Современная школа | | | | | | |
| ИТОГО: | | 625 017,1 | 8 317,6 | 532 524,2 | 84 175,3 | 6 552,5 | 1,1 |

Общий объем бюджетных средств (за счет разных уровней бюджетной системы) на реализацию национальных проектов, утвержденный решением о бюджете составляет 625 017,2 тыс. руб. или 10,1% утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ (6 173 618,2 тыс. руб.).

Из общего объема:

- 8 317,6 тыс. руб. (1,3%) средства федерального бюджета,
- 532 524,2 тыс. руб. (85,2%) средства бюджета Московской области,
- 84 175,3 тыс. руб. (13,5%) средства бюджета городского округа Долгопрудный.

Бюджетные ассигнования на мероприятия, реализуемые в рамках национальных проектов, предусмотрены сводной бюджетной росписью на следующие виды расходов:

1) закупки товаров (работ, услуг) для муниципальных нужд (244) в сумме 12 848,6 тыс. руб. или 2,1% общего объема данных расходов;

2) субсидии автономным муниципальным учреждениям на иные цели (622) в сумме 135 135,1 тыс. руб. или 21,6% общего объема данных расходов;

3) субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат (631) в сумме 58 832,2 тыс. руб. или 9,4% общего объема данных расходов;

4) бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства муниципальной собственности (414) в сумме 418 201,2 тыс. руб. или 66,9% общего объема данных расходов.

Данные об объемах принятых на учет бюджетных ассигнований и кассовых выплатах по расходам, предусмотренным на национальные проекты (Федеральные проекты), в январе – марте 2022 года приведены в таблице №9.

Таблица № 9

| Наименование национального проекта | Сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Распределенные лимиты бюджетных обязательств, тыс. руб. | Принятые на учет бюджетные обязательства | | Кассовое исполнение | |
|---|--------------------------------------|---|--|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | | тыс. руб. | в % от СБР | тыс. руб. | в % от СБР |
| Национальный проект «Жилье и городская среда» - Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» (F2) | 165,0 469,4 | 165,0 469,4 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 |
| Национальный проект «Образование» - Федеральный проект «Современная школа» (E1) | 129 737,0 288 464,2 | 129 737,0 288 464,2 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 | 0,0 0,0 |
| Национальный проект «Образование» - Федеральный проект «Цифровая образовательная среда» (E4) | 9 470,0 2 069,2 675,0 | 9 470,0 2 069,2 675,0 | 0,0 0,0 0,0 | 0,0 0,0 0,0 | 0,0 0,0 0,0 | 0,0 0,0 0,0 |
| Национальный проект «Демография» - Федеральный проект «Содействие занятости» (P2) | 1 874,2 56 958,0 | 1 874,2 56 958,0 | 0,0 56 958,0 | 0,0 100 | 0,0 6 552,5 | 0,0 11,5 |
| Национальный проект «Жилье и городская среда» - Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» (F2) | 135 135,1 | 135 135,1 | 135 135,1 | 100 | 0,0 | 0,0 |
| ВСЕГО: | 625 017,1 | 625 017,1 | 192 093,1 | 30,7 | 6 552,5 | 1,1 |

За январь-март 2022 года бюджетные обязательства были приняты к учету по двум Федеральным проектам в объеме 192 093,1 тыс. руб. или 30,7% утвержденных на эти цели бюджетных средств.

Не приняты на учет бюджетные обязательства по национальному проекту «Образование» (Федеральные проекты «Современная школа» и «Цифровая образовательная среда»).

Не в полном объеме приняты на учет бюджетные обязательства по национальным проектам «Жилье и городская среда» и «Демография».

Основная доля в общем объеме непринятых на учет бюджетных обязательств на контрактные виды расходов (240,410).

Информация об объемах непринятых по состоянию на 01.04.2022 на учет бюджетных обязательств в рамках федеральных проектов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена в таблице №10.

Таблица № 10

| Главный распорядитель бюджетных средств | Сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Лимиты бюджетных обязательств, тыс. руб. | Суммы непринятых на учет бюджетных обязательств | | Уровень непринятых на учет БО от СБР, в % | Доля от общего объема непринятых бюджетных обязательств, в % |
|---|--------------------------------------|--|---|--------------------------|---|--|
| | | | от СБР, тыс. руб. | от лимитов БО, тыс. руб. | | |
| Общий объем непринятых бюджетных обязательств, в том числе: | 625 017,1 | 625 017,1 | 432 924,0 | 432 924,0 | 69,3 | 100 |
| Администрация городского округа (код главы 901) | 418 835,6 | 418 835,6 | 418 835,6 | 418 835,6 | 100 | 96,7 |
| Управление образования администрации городского округа (код главы 902) | 71 046,4 | 71 046,4 | 14 088,4 | 14 088,4 | 19,8 | 3,3 |
| Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа (код главы 903) | 135 135,1 | 135 135,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

Наибольший объем непринятых на учет бюджетных обязательств (или 96,7% от общего объема средств на данные цели) сложился по главному распорядителю бюджетных средств – администрации городского округа.

Кассовое исполнение расходов за январь - март 2022 года осуществлялось в рамках одного национального проекта «Демография» - Федеральный проект «Содействие занятости» и составило 6 552,5 тыс. руб. или 1,1% от назначений в Сводной бюджетной росписи.

Исполнение бюджета городского округа по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд.

По состоянию на 1 апреля 2022 года объем бюджетных средств, предусмотренный сводной бюджетной росписью на закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд в разрезе главных распорядителей бюджетных средств составил 1 860 303,5 тыс. руб. (далее – контрактующие расходы), распределенные лимиты бюджетных обязательств составили 18,6% сводной бюджетной росписи.

Информация об исполнении бюджета по расходам, предусмотренным на финансирование муниципальных контрактов на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд приведена в таблице №11

Таблица №11

| Код вида расходов | Наименование вида расходов | Сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Распределенные лимиты бюджетных обязательств, тыс. руб. | Суммы принятых на учет бюджетных обязательств | | Кассовое исполнение | |
|-------------------|--|--------------------------------------|---|---|-------------|---------------------|------------|
| | | | | тыс. руб. | % от СБР | тыс. руб. | % от СБР |
| 240 | Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 1 278 670,8 | 321 819,8 | 192 152,1 | 15 | 72 305,1 | 5,7 |
| 400 | Бюджетные инвестиции | 581 632,7 | 23 520,1 | 21 410,6 | 3,7 | 0,0 | 0,0 |
| Всего: | | 1 860 303,5 | 345 340,0 | 213 562,7 | 11,5 | 72 305,1 | 3,9 |

В общем объеме контрактующих расходов бюджета городского округа наибольший удельный вес приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (1 278 670,8 тыс. руб. или 69% контрактующих расходов). На бюджетные инвестиции приходится 31% контрактующих расходов (581 632,7 тыс. руб.).

За январь-март 2022 года принято на учет бюджетных обязательств по контрактующим видам расходов на сумму 213 562,7 тыс. руб. или 11,5% сводной бюджетной росписи.

Основная доля в общем объеме непринятых на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам бюджета приходится на иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (1 086 518,7 тыс. руб. или 66,2%).

Информация об основных объемах непринятых по состоянию на 01.04.2022 на учет бюджетных обязательств по контрактующим расходам бюджета в разрезе главных распорядителей бюджетных средств приведена в таблице №12.

Таблица №12

| Наименование главного распорядителя бюджетных средств | Сводная бюджетная роспись, тыс. руб. | Суммы принятых на учет бюджетных обязательств | | Непринятые на учет бюджетные обязательства | | |
|---|--------------------------------------|---|-------------|--|-------------|---------------------------------|
| | | тыс. руб. | % от СБР | тыс. руб. | % от СБР | доля в общем объеме принятых БО |
| Администрация городского округа | 1 743 506,5 | 186 854,9 | 10,7 | 1 556 651,6 | 89,3 | 94,5 |
| Управление образования администрации городского округа | 52 622,0 | 13 540,8 | 25,7 | 39 081,2 | 74,3 | 2,4 |
| Управление культуры, физической культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации городского округа | 60 815,5 | 11 131,2 | 18,3 | 49 684,3 | 81,7 | 3,0 |
| Финансовое управление администрации городского округа | 1 433,0 | 846,9 | 59,1 | 586,1 | 40,9 | 0,04 |
| Совет депутатов городского округа | 524,5 | 309,5 | 59 | 215,0 | 41 | 0,02 |
| Контрольно-счетная палата городского округа | 1 402,0 | 879,4 | 62,7 | 522,6 | 37,3 | 0,04 |
| Всего: | 1 860 303,5 | 213 562,7 | 11,5 | 1 646 740,8 | 88,5 | 100 |

Наибольший объем принятых на учет бюджетных обязательств на 01.04.2022 по контрактным расходам бюджета городского округа сложился у главного распорядителя бюджетных средств – администрации городского округа.

В январе-марте 2022 года объявлено 153 конкурентные процедуры.

Доля несостоявшихся закупок 10,46% (16 ед.) от общего количества конкурентных закупок (153 ед.).

Доля обоснованных, частично обоснованных жалоб (5 ед.) составила 3,27% от общего количества конкурентных закупок.

Доля закупок среди субъектов малого предпринимательства, социально ориентированных некоммерческих организаций составила 5,83% от совокупного годового объема закупок.

Доля стоимости контрактов, заключенных с единственным поставщиком по несостоявшимся закупкам составила 18%.

Доля общей экономии денежных средств по результатам определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) составила 3,63%.

Использование бюджетных средств Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный

Утвержденный размер Резервного фонда администрации городского округа Долгопрудный (далее – Резервный фонд) составил 6 000,0 тыс. руб., в том числе 3 000,0 тыс. руб. на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий.

Средства Резервного фонда не выделялись и фактические расходы не производились.

Источники финансирования дефицита бюджета

Первоначально бюджет городского округа на 2022 год утвержден бездефицитным, соблюден принцип сбалансированности (статья 33 БК РФ). В соответствии с решениями Совета депутатов городского округа Долгопрудный Московской области от 27.01.2022 № 01-нр, от 09.02.2022 № 10-нр в 1 квартале 2022 года установлен дефицит бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 399 618,5 тыс. руб., что не противоречит нормам статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Источниками финансирования дефицита бюджета утверждены изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета. Согласно сводной бюджетной отчетности «Баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств» (форма по ОКУД 0503140) по состоянию на 01.01.2022 года остаток бюджетных средств на счете по учету средств бюджета составил 401 561,6 тыс. руб.

По итогам 1 квартала 2022 года сложился дефицит бюджета городского округа Долгопрудный в сумме 73 134,4 тыс. руб.

Муниципальные заимствования в 1 квартале 2022 года

В 1 квартале 2022 года муниципальные заимствования не осуществлялись. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2022 отсутствует.

Выводы:

1. Бюджет городского округа Долгопрудный на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов уточнялся в течение 1 квартала 2022 года два раза. В результате доходы бюджета увеличены на 134 134,0 тыс. руб., расходы увеличены на 533 752,5 тыс. руб.

Утвержден дефицит бюджета в сумме 399 618,5 тыс. руб. Утвержденный дефицит бюджета не противоречит требованиям, установленным статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

2. Бюджет за январь - март 2022 года выполнен по доходам на сумму 1 079 580,1 тыс. руб. или 18,5% от годовых бюджетных назначений, расходы исполнены на сумму 1 152 714,6 тыс. руб. или на 18,6% от годового плана, установленного на текущий год, с дефицитом в размере 73 134,4 тыс. руб.

3. Налоговые и неналоговые (собственные) доходы поступили в бюджет городского округа в сумме 495 468,8 тыс. руб., что составляет 20,7% годовых бюджетных назначений.

4. Средний уровень исполнения бюджета городского округа Долгопрудный по расходам в 1 квартале 2022 года составил 18,6% от плановых назначений.

5. За отчетный период исполнение утвержденных годовых бюджетных назначений, предусмотренных на реализацию мероприятий 18 муниципальных программ, составило 1 149 296,5 тыс. руб. или 18,6 % от утвержденных бюджетных назначений (6 173 618,2 тыс. рублей).

6. Не производились расходы по трем муниципальным программам «Развитие сельского хозяйства», «Экология и окружающая среда», «Строительство объектов социальной инфраструктуры».

7. Низкое исполнение расходов (меньше 10% от утвержденных объемов финансирования) сложилось по мероприятиям следующих муниципальных программ: «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» (0,03% от годовых бюджетных назначений), «Предпринимательство» (1,2% от годовых бюджетных назначений), «Архитектура и градостроительство» (4,5% от годовых бюджетных назначений), «Здравоохранение» (7,4% от годовых бюджетных назначений).

8. В нарушение статьи 179 БК РФ муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» не приведена в соответствие решению о бюджете № 101-нр, а муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» приведена в соответствие с решением о бюджете № 101-нр с нарушением сроков.

9. Общий объем бюджетных средств (за счет разных уровней бюджетной системы) на реализацию национальных проектов, утвержденный решением о бюджете составляет 625 017,2 тыс. руб. или 10,1% утвержденных бюджетных назначений на реализацию муниципальных программ (6 173 618,2 тыс. руб.).

Кассовые расходы за январь – март составили 6 552,5 тыс. руб. или 1,1% от общего объема на эти цели средств.

10. Не приняты на учет бюджетные обязательства по национальному проекту «Образование» (Федеральные проекты «Современная школа» и «Цифровая образовательная среда»).

11. По состоянию на 1 апреля 2022 года объем бюджетных средств, предусмотренный сводной бюджетной росписью на закупки товаров, работ и услуг для муниципальных нужд в разрезе главных распорядителей бюджетных средств составил 1 860 303,5 тыс. руб. (далее – контрактующие расходы), распределенные лимиты бюджетных обязательств составили 18,6% сводной бюджетной росписи.

12. За январь-март 2022 года принято на учет бюджетных обязательств по контрактующим видам расходов на сумму 213 562,7 тыс. руб. или 11,5% сводной бюджетной росписи. Наибольший объем непринятых на учет бюджетных обязательств на 01.04.2022 по контрактующим расходам бюджета городского округа сложился у главного распорядителя бюджетных средств – администрации городского округа.

13. Средства Резервного фонда не выделялись и фактические расходы не производились.

14. Муниципальные заимствования не осуществлялись. Муниципальный долг по состоянию на 01.04.2022 отсутствует.

Предложения:

1. Главным администраторам бюджетных средств принять меры по:

1.1 повышению качества планирования и обоснованности прогноза поступлений доходных источников;

1.2 усилению контроля за эффективным и рациональным расходованием средств бюджета городского округа.

2. Администрации городского округа Долгопрудный:

2.1 принять меры по своевременному и полному поступлению в городской бюджет всех администрируемых доходных источников, при этом, уделив особое внимание выполнению плана по доходам от использования муниципального имущества;

2.2 усилить контроль за надлежащим исполнением арендаторами условий договоров аренды земельных участков, своевременным принятием мер к должникам;

2.3 усилить контроль за своевременным принятием мер к неплательщикам по договорам за установку и эксплуатацию рекламных конструкций.

3. Заказчикам муниципальных программ (координаторам муниципальных программ, ответственным за выполнение мероприятий):

3.1 Принять меры по принятию бюджетных обязательств по запланированным мероприятиям муниципальных программ в полном объеме.

3.2 Соблюдать предельные сроки выполнения стандартных процедур, установленных дорожными картами на выполнение отдельных мероприятий муниципальных программ.

3.3 Привести объемы финансирования муниципальных программ в соответствие утвержденным показателям в бюджете.

4. Контрольно-счетная палата городского округа предлагает принять к сведению представленную информацию об исполнении бюджета городского округа за 3 месяца 2022 года.